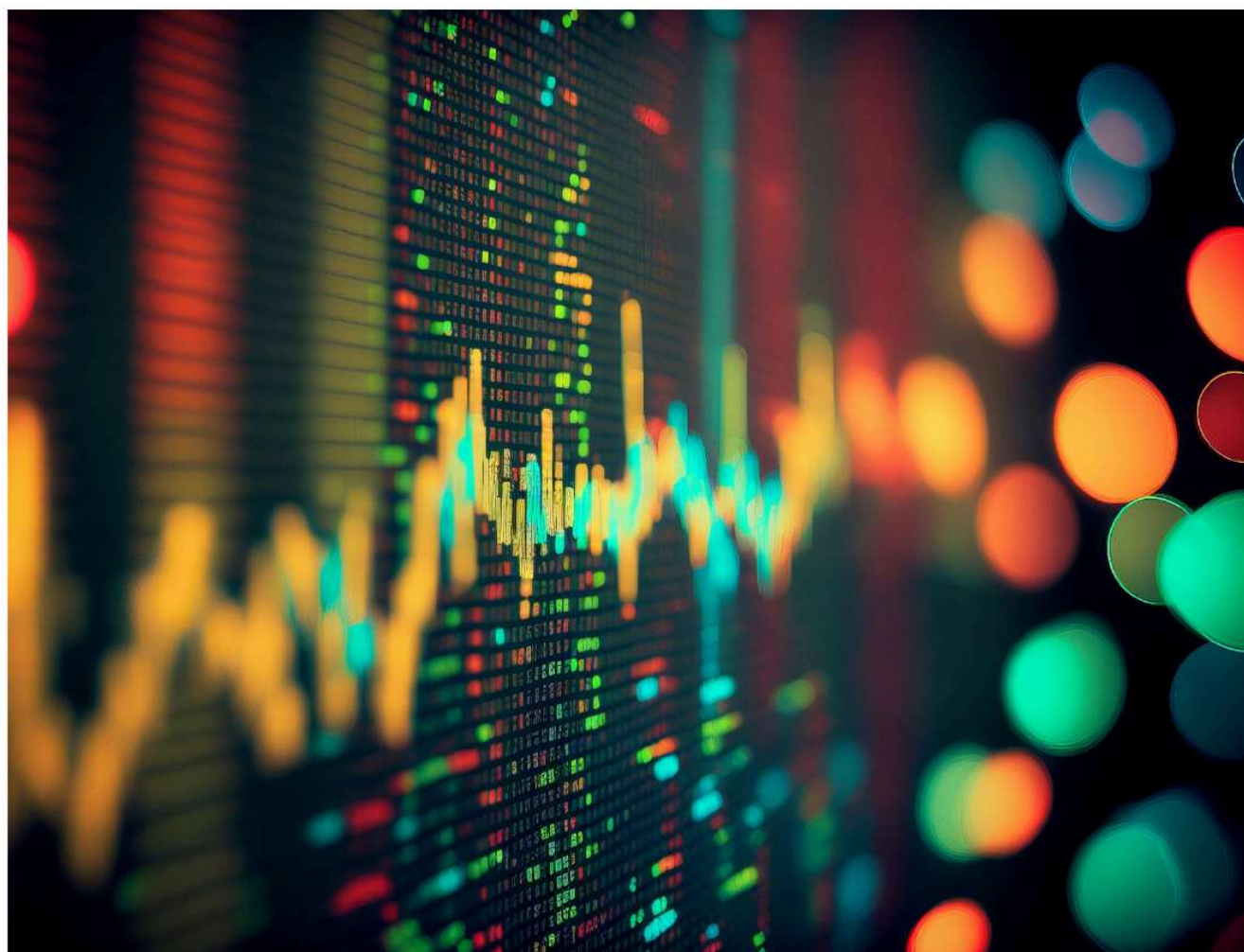


INC



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA ROK 2022

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO)

| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|--|---|---|---|---|
| | rok 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-12-31 | rok 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-12-31 | rok 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-12-31 | rok 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-12-31 |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 2 595 | 10 167 | 554 | 2 221 |
| Przychody ze sprzedaży usług i towarów | 1 407 | 1 786 | 300 | 390 |
| Zysk (strata) na sprzedaży usług i towarów | 164 | 636 | 35 | 139 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -7 777 | 5 887 | -1 659 | 1 286 |
| Zysk (strata) netto | -8 221 | 4 858 | -1 754 | 1 061 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -1 905 | -2 899 | -406 | -633 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, w tym: | 904 | 1 486 | 193 | 325 |
| <i>wpływy ze zbycia papierów wartościowych</i> | <i>1 241</i> | <i>1 863</i> | <i>265</i> | <i>407</i> |
| <i>wydatki na zakup papierów wartościowych</i> | <i>8</i> | <i>396</i> | <i>2</i> | <i>87</i> |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 890 | -2 039 | 190 | -445 |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych | -111 | -3 454 | -24 | -755 |
| Aktywa razem | 24 927 | 33 912 | 5 315 | 7 373 |
| Zobowiązania | 5 690 | 6 864 | 1 213 | 1 492 |
| Rezerwy | 529 | 1 589 | 113 | 345 |
| Kapitał (fundusz) akcyjny | 1 204 | 1 204 | 257 | 262 |
| Kapitał własny | 18 708 | 25 459 | 3 989 | 5 535 |
| Liczba akcji | 12 043 099 | 12 043 099 | 12 043 099 | 12 043 099 |
| Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR) | -0,68 | 0,40 | -0,15 | 0,09 |
| Zysk (strata) rozwodniona na jedną akcję (zł/EUR) | -0,67 | 0,40 | -0,13 | 0,09 |
| Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR) | 1,55 | 2,11 | 0,33 | 0,46 |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (zł/EUR) | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,00 |

* Na przychody ze sprzedaży ogółem składają się przychody ze sprzedaży usług i towarów, pozostałe przychody operacyjne, przychody z odsetek oraz przychody ze sprzedaży akcji i udziałów



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW DZIAŁALNOŚCI

| <i>działalność kontynuowana</i> | Noty | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług | 1 | 1 407 | 1 786 |
| Koszt własny sprzedaży | 2 | 1 243 | 1 150 |
| Zysk (strata) na sprzedaży | | 164 | 636 |
| Koszty sprzedaży | 2 | 0 | 0 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 134 | 866 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | 162 | 1 061 |
| Zyski (straty) z inwestycji, w tym | 5 | -5 906 | 9 380 |
| - wynik na sprzedaży papierów wartościowych | | 606 | 2 961 |
| - przychody z tytułu odsetek | | 427 | 340 |
| - przychód z tytułu dywidend | | 2 | 645 |
| - aktualizacja aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | | -6 941 | 5 434 |
| - pozostałe | | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 | 2 007 | 3 934 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | -7 777 | 5 887 |
| Koszty finansowe netto | 6 | 216 | 34 |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych | 6 | -336 | -568 |
| Udział w zysku jednostek stowarzyszonych | | 0 | 0 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | -8 329 | 5 285 |
| Podatek dochodowy | 8 | -108 | 427 |
| Zysk (strata) netto okresu obrotowego | | -8 221 | 4 858 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zysk (strata) netto | -8 221 | 4 858 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 |
| Łączne całkowite dochody | -8 221 | 4 858 |

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – AKTYWA

| | Noty | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------|---------------|---------------|
| A. Aktywa trwałe | | 15 829 | 18 627 |
| Wartość firmy | 10 | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne inne niż wartość firmy | 10 | 73 | 578 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 11 | 286 | 269 |
| Rzeczowe aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów | 11 | 2 117 | 2 161 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 12 | 3 643 | 2 826 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 13 | 761 | 1 713 |
| Należności długoterminowe | 14 | 7 563 | 9 629 |
| Należności długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 14 | 1 218 | 1 283 |
| Pozostałe aktywa długoterminowe | 15 | 168 | 168 |
| B. Aktywa obrotowe | | 9 098 | 15 285 |
| Zapasy | | 0 | 0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 16 | 1 028 | 1 695 |
| Należności z tytułu CIT | 16 | 0 | 0 |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | 16 | 212 | 182 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 17 | 6 741 | 12 176 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 17 | 1 | 5 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 17 | 1 116 | 1 227 |
| Aktywa razem | | 24 927 | 33 912 |

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASYWA

| | Noty | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------|---------------|---------------|
| A. Kapitał własny | | 18 708 | 25 459 |
| Kapitał podstawowy | 18 | 1 204 | 1 204 |
| Akcje własne | | 0 | 0 |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | | 0 | 0 |
| Pozostałe kapitały | 19 | 13 406 | 11 936 |
| Zyski zatrzymane | | 4 098 | 12 319 |
| B. Zobowiązania | | 6 219 | 8 453 |
| B1. Zobowiązania długoterminowe | | 4 222 | 5 307 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 | 529 | 1 589 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | | 0 | 0 |
| Kredyty bankowe i pożyczki | 21 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 21 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 21 | 2 960 | 2 985 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 21 | 733 | 733 |
| B2. Zobowiązania krótkoterminowe | | 1 997 | 3 146 |
| Kredyty bankowe i pożyczki | 22 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 22 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 22 | 669 | 691 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 22 | 1 328 | 2 455 |
| Zobowiązania z tytułu podatku CIT | 22 | 0 | 0 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | | 0 | 0 |
| Pasywa razem | | 24 927 | 33 912 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | K |
|--|--------------------|--------------|--|--------------------|------------------|---|
| Saldo na dzień 01.01.2022 | 1 204 | - | - | 11 936 | 12 319 | |
| Korekty wcześniejszych okresów | - | - | - | - | - | |
| Saldo na dzień 01.01.2022 po zmianach | 1 204 | - | - | 11 936 | 12 319 | |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 | | | | | | |
| Emisja akcji | - | - | - | 1 470 | - | |
| Obniżenie wartości nominalnej akcji | - | - | - | - | - | |
| Realizacja programu nabycia akcji własnych | - | - | - | - | - | |
| Pozostałe | - | - | - | - | - | |
| Wyplata dywidendy | - | - | - | - | - | |
| <i>Zysk bieżący</i> | - | - | - | - | -8 221 | |
| <i>Inne dochody całkowite</i> | - | - | - | - | - | |
| Całkowite dochody za okres | - | - | - | - | -8 221 | |
| Łączne zmiany w kapitale własnym | - | - | - | 1 470 | -8 221 | |
| Saldo na dzień 31.12.2022 | 1 204 | - | - | 13 406 | 4 098 | |

| | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | K |
|--|--------------------|--------------|--|--------------------|------------------|---|
| Saldo na dzień 01.01.2021 | 1 204 | - | - | 15 852 | 4 990 | |
| Korekty wcześniejszych okresów | - | - | - | - | - | |
| Saldo na dzień 01.01.2021 po zmianach | 1 204 | - | - | 15 852 | 4 990 | |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 | | | | | | |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | |
| Obniżenie wartości nominalnej akcji | - | - | - | - | - | |
| Realizacja programu nabycia akcji własnych | - | - | - | - | - | |
| Pozostałe | - | - | - | -3 916 | 3 916 | |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | -1 445 | |
| <i>Zysk bieżący</i> | - | - | - | - | 4 858 | |
| <i>Inne dochody całkowite</i> | - | - | - | - | - | |
| Całkowite dochody za okres | - | - | - | - | 4 858 | |
| Łączne zmiany w kapitale własnym | - | - | - | -3 916 | 7 329 | |
| Saldo na dzień 31.12.2021 | 1 204 | - | - | 11 936 | 12 319 | |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -8 329 | 5 285 |
| II. Korekty razem | 6 930 | -8 134 |
| 1. Amortyzacja | 471 | 451 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 5 | 0 |
| 3. Odsetki | -214 | -90 |
| 4. Udziały w zyskach (dywidendy) | -2 | -644 |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 6 670 | -7 943 |
| 6. Inne korekty | 0 | 92 |
| III. Zmiany w kapitale obrotowym | -506 | -50 |
| IV. Środki pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności) jednostki. | -1 905 | -2 899 |
| V. Zapłacony podatek dochodowy | 0 | 0 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -1 905 | -2 899 |
| B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 2 125 | 2 608 |
| 1. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych | 750 | 0 |
| 2. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 56 | 0 |
| 3. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | 0 | 0 |
| 4. Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych | 0 | 0 |
| 5. Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych | 5 | 100 |
| 6. Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych | 1 241 | 1 863 |
| 7. Wpływy z obligacji | 0 | 0 |
| 8. Otrzymane odsetki | 71 | 1 |
| 9. Otrzymane dywidendy | 2 | 644 |
| II. Wydatki | 1 221 | 1 122 |
| 1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych | 319 | 512 |
| 2. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | 78 | 114 |
| 3. Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych | 0 | 0 |
| 4. Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych | 204 | 0 |
| 5. Pożyczki udzielone | 612 | 100 |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| 6. Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych | 8 | 396 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 904 | 1 486 |
| C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 1 652 | 0 |
| 1. Wpływy netto z tytułu emisji akcji | 1 470 | 0 |
| 2. Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 0 | 0 |
| 3. Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe - wpływy z subleasingu | 182 | 0 |
| II. Wydatki | 762 | 2 039 |
| 1. Nabycie akcji własnych | 0 | 0 |
| 2. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 3. Spłaty kredytów i pożyczek | 0 | 0 |
| 4. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 553 | 567 |
| 5. Odsetki zapłacone | 209 | 27 |
| 6. Dywidendy wypłacone | 0 | 1 445 |
| 7. Inne wydatki finansowe | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 890 | -2 039 |
| ZMIANA NETTO STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | -111 | -3 452 |
| Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 0 | -2 |
| ZWIĘKSZENIE (ZMNIJSZENIE) STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | -111 | -3 454 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 227 | 4 681 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU | 1 116 | 1 227 |



DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o INC S.A.

INC S.A. jest spółką doradczą, specjalizującą się w doradztwie na rzecz małych i średnich przedsiębiorstw.

INC S.A. jest także spółką dominującą Grupy Kapitałowej, w skład której na dzień przekazania raportu wchodzi spółki Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A., INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A., Dom Maklerski INC S.A., INC East&West Sp. z o.o. w likwidacji, Raisemana Sp. z o.o.

Siedziba jednostki

INC Spółka Akcyjna
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
61-131 Poznań

Sąd Rejestrowy

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS nr 0000028098
Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Regon: 630316445
NIP: 778-10-24-498

Zarząd Spółki

Na dzień przekazania raportu Zarząd funkcjonuje w składzie:

| | |
|------------------|----------------------|
| Paweł Śliwiński | – Prezes Zarządu |
| Sebastian Huczek | – Wiceprezes Zarządu |
| Wojciech Iwaniuk | – Członek Zarządu |

Rada Nadzorcza

Na dzień przekazania raportu Rada Nadzorcza funkcjonuje w składzie:

| | |
|------------------------------|----------------------------------|
| Andrzej Gałganek | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Aleksandra Persona-Śliwińska | – Członek Rady Nadzorczej |
| Edward Kozicki | – Członek Rady Nadzorczej |
| Łukasz Puślecki | – Członek Rady Nadzorczej |
| Mariusz Sadłocha | – Członek Rady Nadzorczej |
| Dawid Sukacz | – Członek Rady Nadzorczej |
| Mateusz Wcześniak | – Członek Rady Nadzorczej |

Jednostka dominująca

Spółka INC S.A. jest jednostką dominującą najwyższego szczebla całej Grupy Kapitałowej.

2. Zasady prezentacji

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego – oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe INC S.A., sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF). Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze standardami rachunkowości przyjętymi do stosowania w UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wyceniane w wartościach przeszacowanych albo wartości godziwej zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku. Prezentowane są dane porównawcze za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez INC S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2022 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2022:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opłaty w ramach testu 10% przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 41 „Rolnictwo” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do tego standardu – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości - zatwierdzone przez UE - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego – do dnia publikacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – do dnia publikacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Spółka jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

4. Korekty sprawozdań finansowych

Nie było zastrzeżeń w opiniach Firm audytorskich za okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe. Nie było błędów lat wcześniejszych. Nie dokonywano korekt sprawozdań finansowych za okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe.

5. Waluta, w której sporządzono sprawozdanie finansowe oraz wielkość jednostek, które zastosowano dla prezentacji kwot w sprawozdaniu finansowym.

Załączone sprawozdanie finansowe jest sporządzone w złotych polskich, które są walutą sprawozdawczą i walutą funkcjonalną Spółki, a wszystkie kwoty w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w tysiącach złotych.

6. Zasady (polityka) rachunkowości.

Wartość firmy

Wartość firmy w sprawozdaniu finansowym nie jest amortyzowana, podlega jednakże testom na utratę wartości.

Wartości niematerialne

Wydatki na zakupione oprogramowanie komputerowe oraz inne wartości niematerialne są aktywowane i amortyzowane liniowo przez okres przewidywanej użyteczności ekonomicznej.

W przypadku utraty wartości aktywów zaliczanych do wartości niematerialnych dokonywany jest odpis aktualizujący. Wartości niematerialne wykazuje się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie naliczone do dnia bilansowego oraz pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich wartości niematerialnych, poza zaliczkami na wartości niematerialne, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- Oprogramowanie 30%;
- Koszty prac rozwojowych 10%.

Rzeczowe aktywa trwałe

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres wykorzystania jest dłuższy niż rok i które są przeznaczone na potrzeby działalności Spółki lub przekazane do użytkowania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub innych umów o podobnym charakterze. Środki trwałe w leasingu zalicza się do aktywów trwałych wtedy, gdy Spółka uzyskuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego aktywa przez dany okres czasu w zamian za opłatę.

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia i umniejszone o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o cenie nabycia do 10 tys. zł są jednorazowo amortyzowane. Wyjątkiem jest sprzęt komputerowy, amortyzowany w oparciu o szacowany okres ekonomicznej użyteczności.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu, aby mogły być zadane do użytkowania lub odsprzedazy kapitalizowane są jako część kosztu nabycia dostosowywanego składnika aktywów aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

Rzeczowe aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów są wyceniane w wartości bieżącej pozostałych do dokonania płatności z tytułu użytkowania składnika aktywów (płatności leasingowych) zdyskontowanych z wykorzystaniem krańcowej stopy procentowej dla danej umowy w dniu pierwszego zastosowania.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- Środki transportu 20%;
- Sprzęt komputerowy 30%;
- Pozostałe od 18% do 100%.

Amortyzację dla każdego z leasingowanych lub użytkowanych na podstawie umowy najmu środków trwałych wylicza się używając metody liniowej z uwzględnieniem okresu, na jaki zawarta jest umowa oraz wartości końcowej, po której możliwy jest wykup przedmiotu leasingu (najmu).

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wycenia się po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą. Spółka klasyfikuje składnik aktywów (lub grupę) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze użytkowanie.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe ujmowane są według daty zawarcia transakcji.

Aktywa finansowe w dniu ich nabycia lub powstania, klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu”, jeśli spełnione są oba następujące warunki:

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej go powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu” zalicza się:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- należności handlowe,
- inne należności oraz
- inne aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu (w tym m.in.: obligacje korporacyjne).

„Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu”, z wyłączeniem należności handlowych, które nie mają istotnego komponentu finansowania oraz środków pieniężnych są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odsetki od aktywów finansowych zaliczonych do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu”, naliczane metodą efektywnej stopy procentowej, ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w przychodach finansowych.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Należności zagrożone lub przeterminowane obejmowane są indywidualnymi odpisami odzwierciedlającymi ocenę zarządu co do możliwości ich windykacji. Odpisy aktualizujące należności zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Oczekiwane straty kredytowe nie są wyceniane na zasadzie zbiorowej. Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia instrumentu.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. W skład środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych wchodzi środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie. Spółka nie gromadzi ekwiwalentów środków pieniężnych. Środki pieniężne w walucie obcej przeliczane są na dzień bilansowy po kursie zamknięcia z dnia bilansowego.

Do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane wartości godziwej przez wynik finansowy” zalicza się udziały i akcje nabywane lub obejmowane przez Spółkę w ramach przygotowania do debiutu giełdowego (akcje i udziały spółek portfelowych). Aktywa te są przeznaczone do obrotu, zgodnie z przyjętym modelem biznesowym, w który jednostka zarządza aktywami finansowymi w celu realizowania przepływów pieniężnych poprzez sprzedaż aktywów.

Akcje i udziały zakwalifikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej, odnosząc skutki wyceny na wynik finansowy.

Wartość akcji i udziałów jest ustalana zgodnie z zasadami „Ustalania wartości godziwej aktywów finansowych”.

Standardowe transakcje kupna lub sprzedaży akcji przeprowadzane poprzez rynki giełdowe są rozliczane przez Emitenta w dacie nabycia lub sprzedaży akcji.

Przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych według kosztu nabycia umniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Ustalenie wartości godziwej aktywów finansowych

Spółka dokonuje klasyfikacji wyceny wartości godziwej przy zastosowaniu hierarchii wartości godziwej odzwierciedlającej istotność poszczególnych danych wejściowych wpływających na wycenę. Obowiązują następujące poziomy hierarchii wartości godziwej:

- ceny notowane (niekorygowane) na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów bądź zobowiązań (poziom 1),
- dane wejściowe inne niż notowania objęte zakresem poziomu 1 możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania dla składnika aktywów bądź zobowiązań, bezpośrednio (tzn. w postaci cen) lub pośrednio (tzn. na podstawie wycen opartych na cenach) (poziom 2),
- dane wejściowe dla składnika aktywów bądź zobowiązań nieoparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tzn. dane niemożliwe do zaobserwowania) (poziom 3).

Spółka przewiduje, że możliwy jest ruch pomiędzy poziomami w następujących przypadkach:

- przejście z poziomu 3 do poziomu 1 tylko po wprowadzeniu akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW lub na NewConnect
- przejście z poziomu 1 do poziomu 3 tylko w przypadku decyzji GPW o zaprzestaniu notowania akcji na rynku regulowanym GPW lub na NewConnect

Wartość godziwa instrumentów kapitałowych notowanych na aktywnym rynku wyceniana jest w wartości rynkowej; rynkiem aktywnym nazywamy taki rynek, gdzie przedmiotem obrotu są pozycje jednorodne, ceny są publicznie ogłaszane, w dowolnym momencie można na nim spotkać kupujących i sprzedających. Wartość godziwą akcji ustala się na podstawie notowań giełdowych. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów finansowych oraz nienotowanych papierów wartościowych nie jest aktywny, Spółka ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny. Obejmują one wykorzystanie niedawno przeprowadzonych na normalnych zasadach rynkowych transakcji, odwołanie się do innych instrumentów, które są w zasadzie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, w jak największym stopniu wykorzystując informacje rynkowe, a w jak najmniejszym polegając na informacjach pochodzących od Spółki. Spółka przyjęła zasadę, że w przypadku, gdy wycena nie wykaże istotnej różnicy wartości, udziały i akcje zaliczone do poziomu 3 zostaną wycenione w wartości nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, które spełniają definicje aktywów

według MSSF. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kapitały własne

Kapitały własne z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się co do zasady w ich wartości nominalnej. Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

Rezerwy

Rezerwę tworzy się wówczas, gdy:

- na jednostce gospodarczej ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Jeśli warunki powyższe nie są spełnione, nie tworzy się rezerwy.

Zobowiązania

Zobowiązania obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość zobowiązań z innych tytułów. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej, przelicza się na dzień bilansowy na walutę polską, stosując kurs średni, ogłoszony na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP.

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych. Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego składają się z podatku bieżącego i podatku odroczonego.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie dochodu podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową w oparciu o występujące różnice przejściowe między wykazaną w sprawozdaniu wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

W związku z różnicami przejściowymi tworzy się rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy mającej na celu ustalenie, czy prognozowany przyszły zysk podatkowy będzie wystarczający dla ich realizacji. W przeciwnym wypadku dokonuje się odpisu. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego kalkulowane są w oparciu o stawki podatkowe, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym, kiedy to podatek odroczony ujmowany jest również w kapitale.

Przychody

Jednostka stosuje MSSF 15 do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem:

- a) umów leasingowych objętych zakresem MSSF 16 „Leasing”;
- b) umów ubezpieczeniowych objętych zakresem MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”;
- c) instrumentów finansowych i innych praw lub zobowiązań umownych objętych zakresem MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”; oraz
- d) wymian niepieniężnych między jednostkami prowadzącymi taki sam rodzaj działalności mających na celu ułatwienie sprzedaży klientom lub potencjalnym klientom

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania przyrzeczonych w umowie usług na rzecz klienta, które ma miejsce wtedy, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami.

Spółka stosuje zasady MSSF 15 w odniesieniu do pojedynczych umów (lub zobowiązań do wykonania świadczenia).

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi, które można wyodrębnić.

Określenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniami Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Do oszacowania wynagrodzenia zmiennego Spółka zdecydowała o zastosowaniu metody wartości najbardziej prawdopodobnej dla kontraktów z jednym progiem wartościowym oraz metody wartości oczekiwanej dla kontraktów, w których występuje więcej progów wartościowych, od których przyznawany jest klientowi rabat.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniami Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Spółka przenosi kontrolę nad dobrem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeśli spełniony jest jeden z następujących warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia w miarę jego wykonywania;
- w wyniku wykonania świadczenia powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient;
- w wyniku wykonania świadczenia nie powstaje składnik o alternatywnym zastosowaniu dla Spółki, a Spółce przysługuje egzekwowne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofania środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody z inwestycji są to należne przychody z operacji finansowych. W Spółce do przychodów z inwestycji zalicza się uzyskane odsetki od lokat bankowych, dywidendy, oraz wynik na zbyciu aktywów finansowych i aktualizacji ich wartości. W przypadku przychodów z tytułu dywidend ujęcie w sprawozdaniu z wyników działalności następuje w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody związane ze zbyciem rzeczowych składników majątku trwałego, zawiązywaniem i rozwiązywaniem rezerw oraz niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, a mające wpływ na wynik finansowy.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Do kosztów finansowych zalicza się odsetki od kredytów i pożyczek, ujemne różnice kursowe.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Jeśli istnieją takie przesłanki, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów (tj. cena sprzedaży netto lub wartość użytkowa, w zależności od tego, która z nich jest wyższa) w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.

Rezerwy

Rezerwę tworzy się wówczas, gdy:

- na jednostce gospodarczej ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Jeśli warunki powyższe nie są spełnione, nie tworzy się rezerwy

Wartość bilansowa rezerwy, poza rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2022 wynosi 0 zł.

Wartość bilansowa rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2022 wynosi 529 tys. zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Wartość bilansowa biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2022 wynosi:

- rozliczenia krótkoterminowe 798 tys. zł – dotyczą kosztów badania sprawozdań finansowych, kosztów na świadczenia pracownicze oraz kosztów premii dla kierownictwa za 2021 rok,
- rozliczenia długoterminowe 733 tys. – dotyczą kosztów premii dla kierownictwa za 2020 rok – płatność odroczone uchwałą RN na okres 5 lat.

Odpisy aktualizujące wartość

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego i aktywów finansowych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Jeśli istnieją takie przesłanki, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów (tj. cena sprzedaży netto lub wartość użytkowa, w zależności od tego, która z nich jest wyższa) w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 wynosi:

Odpisy aktualizujące obligacje w podmiotach niepowiązanych – 324 tys. zł

Odpisy aktualizujące pożyczki w podmiotach niepowiązanych – 13 tys. zł

Odpis aktualizujący należności ze zbycia aktywów finansowych od jednostek powiązanych – 1.506 tys. zł

Odpisy aktualizujące należności z tytułu świadczonych usług – 146 tys. zł

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Amortyzację wylicza się dla wszystkich rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, z wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Dla rzeczowych aktywów trwałych:

- Środki transportu 20%;
- Sprzęt komputerowy 30%;
- Pozostałe od 18% do 100%.

Dla wartości niematerialnych:

- Oprogramowanie 30%;

- Koszty prac rozwojowych 10%.

Dla aktywów z tytułu prawa do użytkowania (leasingu):

Amortyzację dla każdego z leasingowanych lub użytkowanych na podstawie umowy najmu środków trwałych wylicza się używając metody liniowej z uwzględnieniem okresu, na jaki zawarta jest umowa oraz wartości końcowej, po której możliwy jest wykup przedmiotu leasingu (najmu).

Wartość amortyzacji za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 wynosi

Dla wartości niematerialnych – 4 tys. zł

Dla rzeczowych aktywów trwałych – 467 tys. zł

8. Segmenty operacyjne

Ponieważ Spółka publikuje wraz z niniejszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym jednostki dominującej również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, w której Emitent jest jednostką dominującą, prezentacja wymaganej postanowieniami MSSF 8 informacji o segmentach operacyjnych zawarta jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej INC S.A.

9. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 05 kwietnia 2023 roku Sąd Rejonowy w Poznaniu zarejestrował podwyższenie kapitału akcyjnego o 1.400.000 akcji serii F.

Nie wystąpiły inne zdarzenia po dacie bilansu, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe jednostki.

10. Noty do sprawozdania finansowego

Noty objaśniające do sprawozdania z wyników działalności

Nota 1

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| - usługi doradcze | 1 407 | 1 786 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 150 | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 1 407 | 1 786 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 150 | 0 |
| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
| a) kraj | 1 407 | 1 786 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 150 | 0 |
| b) eksport | 0 | 0 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 1 407 | 1 786 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 150 | 0 |

Nota 2

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| a) amortyzacja | 471 | 451 |
| b) zużycie materiałów i energii | 186 | 127 |
| c) usługi obce | 2 004 | 2 932 |

| | | |
|--|--------|--------|
| d) podatki i opłaty | 46 | 76 |
| e) wynagrodzenia | 451 | 1 397 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 48 | 69 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 44 | 32 |
| Koszty według rodzaju | 3 250 | 5 084 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -2 007 | -3 934 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 1 243 | 1 150 |

Nota 3

| INNE PRZYCHODY OPERACYJNE | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| a) rozwiązane rezerwy | 0 | 0 |
| b) pozostałe, w tym: | 134 | 866 |
| - zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 59 | 0 |
| - spisane zobowiązania | 0 | 0 |
| - refaktury poniesionych kosztów modernizacji nowej siedziby | 0 | 820 |
| - przychody z najmu | 26 | 35 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego należności | 48 | 0 |
| - zobowiązania wobec ZUS pokryte dotacją | 0 | 0 |
| - pozostałe | 1 | 11 |
| Inne przychody operacyjne, razem | 134 | 866 |

Nota 4

| INNE KOSZTY OPERACYJNE | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| a) utworzone rezerwy | 0 | 0 |
| b) pozostałe, w tym: | 162 | 1 061 |
| - odpisy aktualizujące należności | 145 | 61 |
| - spisane należności | 0 | 0 |
| - spisanie nakładów na wartość niematerialną - zaniechanie realizacji inwestycji | 0 | 131 |
| - koszty sądowe związane z dochodzeniem należności | 2 | 0 |
| - wartość refakturowanych nakładów na modernizację biura | 0 | 820 |
| - pozostałe | 15 | 49 |
| Inne koszty operacyjne, razem | 162 | 1 061 |

Nota 5

| ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|

| | | |
|---|---------------|--------------|
| Wynik na sprzedaży papierów wartościowych | 606 | 2 961 |
| Odsetki | 427 | 340 |
| Dywidendy | 2 | 645 |
| Aktualizacja portfela inwestycyjnego | -6 941 | 5 434 |
| Inne przychody z inwestycji | 0 | 0 |
| Zyski (straty) z inwestycji, razem | -5 906 | 9 380 |

| AKTUALIZACJA PORTFELA INWESTYCYJNEGO | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Aktualizacja akcji/udziałów w podmiotach zależnych | 0 | 0 |
| Aktualizacja akcji/udziałów w podmiotach pozostałych | -5 435 | 5 279 |
| Aktualizacja należności ze zbycia aktywów finansowych od jednostek powiązanych | -1 506 | 0 |
| Aktualizacja należności ze zbycia aktywów finansowych od jednostek pozostałych | 0 | 155 |
| Aktualizacja portfela inwestycyjnego, razem | -6 941 | 5 434 |

| PRZYCHODY Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| a) od jednostek powiązanych | 0 | 645 |
| b) od pozostałych jednostek | 2 | 0 |
| Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem | 2 | 645 |

| PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| a) z tytułu udzielonych pożyczek | 15 | 16 |
| - od jednostek powiązanych | 2 | 0 |
| - od pozostałych jednostek | 13 | 16 |
| b) pozostałe odsetki | 412 | 324 |
| - od jednostek powiązanych | 63 | 0 |
| - od pozostałych jednostek (odsetki bankowe, od należności) | 349 | 324 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 427 | 340 |

Nota 6

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| a) od kredytów i pożyczek | 4 | 4 |
| - dla jednostek powiązanych | 4 | 4 |
| - dla innych jednostek | 0 | 0 |
| b) pozostałe odsetki | 209 | 27 |
| - dla jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - dla innych jednostek | 209 | 27 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 213 | 31 |

| INNE KOSZTY FINANSOWE | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| a) ujemne różnice kursowe | 3 | 3 |
| - zrealizowane | 3 | 3 |
| - niezrealizowane | 0 | 0 |
| b) utworzone rezerwy | 0 | 0 |
| Inne koszty finansowe, razem | 3 | 3 |

Nota 7

| ODPIS AKTUALIZUJĄCY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| - odpis aktualizujący wartość obligacji | -324 | -324 |
| - odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek | -13 | -116 |
| - umorzone pożyczki | 0 | -128 |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, razem | -336 | -568 |

Nota 8

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | -8 329 | 5 285 |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 7 056 | -9 013 |
| - wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 1 001 | 1 471 |
| - statystyczne przychody | 0 | 0 |
| - przychody nie stanowiące przychodów podatkowych | -450 | -983 |
| - statystyczne koszty | 0 | -350 |
| - koszty z lat poprzednich stanowiące koszt uzyskania przychodów | -772 | -818 |
| - aktualizacja inwestycji | 7 277 | -8 333 |
| 3. Wynik na dochodach z zysków kapitałowych | 602 | -516 |
| 4. Odliczone straty z lat ubiegłych | 602 | 0 |
| 5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -1 273 | -3 728 |
| 6. Podatek dochodowy według stawki 19 % | -242 | -708 |
| 8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | 0 | 0 |
| - wykazany w rachunku zysków i strat, w tym: | 0 | 0 |
| - zryczałtowany zapłacony podatek od dywidend otrzymanych | 0 | 0 |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny | 0 | 0 |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0 | 0 |
| PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT: | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
| - zmiana z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | -1 342 | 1 036 |
| - zmiana z tytułu powstania i wykorzystania strat podatkowych z lat wcześniejszych | 91 | -709 |

| | | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych | 0 | 0 |
| - zmiana z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | 0 | 0 |
| - zmiana z tytułu przeklasyfikowania różnic przejściowych na różnice trwałe | 0 | 0 |
| - zmiana z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego | 1 143 | 100 |
| - inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów): | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy odroczoney, razem | -108 | 427 |
| ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO | | |
| | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
| - ujętego w kapitale własnym | 0 | 0 |
| - ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy | 0 | 0 |
| EFEKTYWNA STOPA OPODATKOWANIA | | |
| | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
| Bieżący podatek dochodowy | 0 | 0 |
| Odroczonego podatku dochodowego | -109 | 427 |
| Razem obciążenie podatkowe | -109 | 427 |
| Efektywna stopa opodatkowania (podatek/wynik brutto) | 1,31% | 8,08% |
| WYJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM | | |
| | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
| Zysk przed opodatkowaniem | -8 329 | 5 285 |
| Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%) | -1 582 | 1 004 |
| Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym | 0 | 0 |
| Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania: | 1 473 | -577 |
| Otrzymane dotacje | 0 | 0 |
| Otrzymana dywidenda | 0 | -123 |
| Odpisy aktualizujące aktywa finansowe | 0 | 0 |
| Koszty z lat poprzednich stanowiące koszt uzyskania przychodów | -147 | -222 |
| Pozostałe trwałe różnice | 16 | -35 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 191 | -133 |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych | -86 | -64 |
| Nieutworzone aktywa od strat podatkowych | 1 499 | 0 |
| Obciążenie podatkowe: | -109 | 427 |
| Zastosowana stawka nominalna | 19,00% | 19,00% |
| Wpływ kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów | -18,53% | -7,38% |
| Wpływ przychodów niestanowiących przychodów podatkowych | 0,84% | -3,54% |
| Średnia efektywna stopa opodatkowania | 1,31% | 8,08% |

Nota 9

Obliczenie zysku na jedną akcję zwykłą

Dane na 31.12.2022

- średnioważona liczba akcji zwykłych wynosi 12.043.099
 - strata netto wynosi 8.221 tys. zł
 - zysk (strata) na jedną akcję wynosi -0,68 zł,
-
- średnioważona rozwodniona liczba akcji zwykłych wynosi 12.196.524
 - strata netto wynosi 8.221 tys. zł
 - zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję wynosi -0,67 zł.

Dane na 31.12.2021

- średnioważona liczba akcji zwykłych wynosi 12.043.099
 - zysk netto wynosi 4.858 tys. zł
 - zysk (strata) na jedną akcję wynosi 0,40 zł,
-
- średnioważona rozwodniona liczba akcji zwykłych wynosi 12.043.099
 - zysk netto wynosi 4.858 tys. zł
 - zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję wynosi 0,40 zł.

Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej

Nota 10

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 |
| b) wartość firmy | 0 | 0 |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 0 | 0 |
| - oprogramowanie komputerowe | 0 | 0 |
| d) inne wartości niematerialne | 73 | 0 |
| e) wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | 0 | 578 |
| Wartości niematerialne razem | 73 | 578 |

Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania to poniesione przez Emitenta w roku 2021 nakłady na platformę crowdfundingową oraz system do archiwizacji i obiegu dokumentów V-Desk.

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) własne | 73 | 578 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne razem | 73 | 578 |

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2022-31.12.2022 r.

| | a | b | c | d | e | Wartości niematerialne, razem | |
|---|--------------------------------------|---------------|---|----------------------------|-----------------------------|--|------------|
| | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | oprogramowanie komputerowe | inne wartości niematerialne | wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu | 0 | 0 | 91 | 91 | 0 | 578 | 669 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 77 | 77 | 0 | 246 | 323 |
| - nabycie | 0 | 0 | 77 | 77 | 0 | 246 | 323 |
| c) - zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 824 | 824 |
| - sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 747 | 747 |
| - oddanie do użytkowania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 | 77 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 0 | 168 | 168 | 0 | 0 | 168 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 0 | 91 | 91 | 0 | 0 | 91 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| - zwiększenia | 0 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| - zmniejszenia - likwidacja nieużytk. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 0 | 95 | 95 | 0 | 0 | 95 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zwiększenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zmniejszenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 0 | 73 | 73 | 0 | 0 | 73 |

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2021-31.12.2021 r.

| | a | b | c | d | e | Wartości niematerialne, razem | |
|---|--------------------------------------|---------------|---|----------------------------|-----------------------------|--|-----|
| | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | oprogramowanie komputerowe | inne wartości niematerialne | wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu | 0 | 0 | 83 | 83 | 0 | 131 | 214 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 7 | 7 | 0 | 578 | 585 |
| - nabycie | 0 | 0 | 7 | 7 | 0 | 578 | 585 |
| c) - zmniejszenia - zakończone prace | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 0 | 90 | 90 | 0 | 709 | 799 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 0 | 83 | 83 | 0 | 0 | 83 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 0 | 7 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| - zwiększenia | 0 | 0 | 7 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| - zmniejszenia - likwidacja nieużytkowanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 0 | 90 | 90 | 0 | 0 | 90 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zwiększenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131 | 131 |
| - zmniejszenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131 | 131 |
| j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 578 | 578 |

Nota 11

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 2 404 | 2 430 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 103 | 2 010 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 8 | 13 |
| - środki transportu | 124 | 407 |
| - inne środki trwałe | 168 | 0 |
| b) środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 2 403 | 2 430 |

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) własne | 286 | 269 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 2 117 | 2 161 |
| - leasing samochodów | 122 | 402 |
| - wyposażenie biura | 169 | 0 |
| - najem siedziby | 1 827 | 1 759 |
| Środki trwałe bilansowe razem | 2 403 | 2 430 |

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022 r.

| | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|---|--|--|---|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 2 010 | 282 | 1 207 | 38 | 3 537 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 541 | 8 | 8 | 220 | 777 |
| - nabycie (także w drodze aportu i leasingu) | 0 | 541 | 8 | 8 | 220 | 777 |
| - przyjęcie ze środków trwałych w budowie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 152 | 9 | 349 | 0 | 510 |
| - sprzedaż / likwidacja | 0 | 0 | 9 | 349 | 0 | 358 |
| - podnajem | 0 | 152 | 0 | 0 | 0 | 152 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 2 399 | 281 | 866 | 258 | 3 804 |
| e) umorzenie na początek okresu | 0 | 0 | 269 | 800 | 38 | 1 107 |
| f) umorzenie za okres (z tytułu) | 0 | 296 | 4 | -58 | 52 | 294 |
| - zwiększenie (amortyzacja) | 0 | 296 | 13 | 106 | 52 | 467 |
| - zmniejszenie-sprzedaż | 0 | 0 | 9 | 164 | 0 | 173 |
| - zmniejszenie-aport | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 296 | 273 | 742 | 90 | 1 401 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zwiększenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zmniejszenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 2 103 | 8 | 124 | 168 | 2 403 |

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

| | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|---|--|--|---|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 747 | 343 | 1 208 | 78 | 2 376 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 3520 | 107 | 0 | 0 | 3 627 |
| - nabycie (także w drodze aportu i leasingu) | 0 | 3269 | 107 | 0 | 0 | 3 376 |
| - przyjęcie ze środków trwałych w budowie | 0 | 251 | 0 | 0 | 0 | 251 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 2257 | 168 | 0 | 40 | 2 465 |
| - sprzedaż (także oddanie w podnajem długookresowy) | 0 | 1510 | 0 | 0 | 0 | 1 510 |
| - likwidacja zużytych | 0 | 747 | 168 | 0 | 40 | 955 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 2 010 | 282 | 1 208 | 38 | 3 538 |
| e) umorzenie na początek okresu | 0 | 541 | 325 | 674 | 78 | 1 618 |
| f) umorzenie za okres (z tytułu) | 0 | -541 | -56 | 127 | -40 | -510 |
| - zwiększenie (amortyzacja) | 0 | 206 | 112 | 127 | | 445 |
| - zmniejszenie- likwidacja | 0 | 747 | 168 | 0 | 40 | 955 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 0 | 269 | 801 | 38 | 1 108 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zwiększenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zmniejszenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 2 010 | 13 | 407 | 0 | 2 430 |

Nota 12

| DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w jednostkach zależnych | 3 638 | 2 821 |
| - udziały lub akcje | 3 025 | 2 821 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 613 | 0 |
| b) w jednostkach współzależnych | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| c) w jednostkach stowarzyszonych | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| d) w znaczącym inwestorze | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| e) w jednostce powiązanej | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| f) w jednostce dominującej | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| g) w pozostałych jednostkach | 5 | 5 |
| - udziały lub akcje | 5 | 5 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem | 3 643 | 2 826 |

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 2 826 | 2 826 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 817 | 0 |
| - nabycie udziałów w jednostkach zależnych | 204 | 0 |
| - nabycie udziałów w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| - wycena udziałów w jednostkach zależnych | 0 | 0 |
| - wycena udziałów w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| - udzielenie pożyczek jednostkom zależnym | 611 | 0 |
| - naliczenie odsetek od pożyczek w jednostkach zależnych | 2 | 0 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| - sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych | 0 | 0 |
| - utrata kontroli w jednostkach zależnych - likwidacja | 0 | 0 |
| - wykup obligacji w jednostkach zależnych | 0 | 0 |
| - zmiana prezentacji (przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych) | 0 | 0 |
| - odpis aktualizujący udziały w jednostkach zależnych | 0 | 0 |
| - odpis aktualizujący obligacje w jednostkach zależnych | 0 | 0 |
| d) stan na koniec okresu | 3 643 | 2 826 |

| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 3 243 | 2 426 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 400 | 400 |
| b1. jednostka/waluta tys./RON | 441 | 441 |
| tys. PLN | 400 | 400 |
| pozostałe waluty w tys. PLN | 0 | 0 |
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem | 3 643 | 2 826 |

| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa) | 400 | 400 |
| a) akcje (wartość bilansowa): | 400 | 400 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 400 | 400 |
| - wartość według cen nabycia | 400 | 400 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------|-------|
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| a) akcje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane (wartość bilansowa) | 3 243 | 2 426 |
| a) akcje i udziały (wartość bilansowa): | 2 630 | 2 426 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | -181 |
| - wartość na początek okresu | 2 426 | 2 426 |
| - wartość według cen nabycia | 2 630 | 3 026 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość nominalna obligacji (cena nabycia) | 0 | 0 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 613 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 2 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 611 | 0 |
| D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| a) akcje i udziały (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| Wartość według cen nabycia, razem | 3 641 | 3 426 |
| Wartość na początek okresu, razem | 2 826 | 2 826 |
| Zmiana wartości (za okres), razem | 817 | 0 |
| Wartość bilansowa, razem | 3 643 | 2 826 |

Nota 13

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------------|------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 1 713 | 1 098 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 1 713 | 1 098 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 0 | 0 |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Zwiększenia | 287 | 619 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 287 | 619 |
| - rezerwy bilansowe- zwiększenie odpisów aktualizujących wierzytelności | 286 | 10 |
| - wycena inwestycji | 1 | 0 |
| - odpisy aktualizujące wartość majątku | 0 | 0 |
| - pozostałe | 0 | 0 |
| - straty podatkowe | 0 | 609 |
| - leasing | 0 | 0 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową - zwiększenie strat podatkowych do wykorzystania | 0 | 0 |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| - wycena inwestycji kwalifikowanych jako instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w wartości godziwej przez kapitał | 0 | 0 |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | 0 | 0 |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| 3. Zmniejszenia | 1 239 | 4 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 1 239 | 4 |
| - odpis aktualizujący wartość inwestycji | 0 | 0 |
| - rezerwy bilansowe- zmniejszenie odpisów aktualizujących wierzytelności | 4 | 4 |
| - wykorzystanie lub zaniechanie wykorzystania strat podatkowych | 1 234 | 0 |

| | | |
|---|------------|--------------|
| - wykorzystanie rezerw na koszty | 1 | 0 |
| - leasing finansowy | 0 | 0 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową - wykorzystanie straty | 0 | 0 |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| - wycena inwestycji | 0 | 0 |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | 0 | 0 |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 761 | 1 713 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 761 | 1 713 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 0 | 0 |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0 | 0 |

Nota 14

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) należności od jednostek powiązanych, w tym: | 8 781 | 10 912 |
| - od jednostek zależnych (z tytułu) | 8 781 | 10 912 |
| - należności z tytułu sprzedaży aktywów finansowych | 7 563 | 9 629 |
| - należności z tytułu podnajmu długookresowego | 1 218 | 1 283 |
| - od jednostek współzależnych (z tytułu) | 0 | 0 |
| - od jednostek stowarzyszonych (z tytułu) | 0 | 0 |
| - od znaczącego inwestora (z tytułu) | 0 | 0 |
| - od jednostki dominującej (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) od pozostałych jednostek (z tytułu) | 0 | 0 |
| Należności długoterminowe netto | 8 781 | 10 912 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 1 506 | 0 |
| Należności długoterminowe brutto | 10 287 | 10 912 |

| ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 31.12.2022 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 10 912 | 0 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 10 912 |
| - należności z tytułu sprzedaży aktywów finansowych | 0 | 9 629 |
| - należności z tytułu podnajmu długookresowego | 0 | 1 283 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 2 131 | 0 |
| - należności z tytułu sprzedaży aktywów finansowych | 560 | 0 |
| - należności z tytułu podnajmu długookresowego | 65 | 0 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 1 506 | 0 |
| d) stan na koniec okresu | 8 781 | 10 912 |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 0 | 0 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 1 506 | 0 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu | 1 506 | 0 |

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 8 781 | 10 912 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 0 | 0 |
| Należności długoterminowe, razem | 8 781 | 10 912 |

Nota 15

| POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE (WG GRUP RODZAJOWYCH) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| - Kaucja z tytułu najmu siedziby | 168 | 168 |
| Pozostałe aktywa długoterminowe, razem | 168 | 168 |

| ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 168 | 46 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 168 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 46 |
| d) stan na koniec okresu | 168 | 168 |

| POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 168 | 168 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 0 | 0 |
| Inne inwestycje długoterminowe, razem | 168 | 168 |

Nota 16

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) od jednostek powiązanych | 212 | 185 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 3 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 3 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| - inne | 0 | 0 |
| - inne należności finansowe | 212 | 182 |
| - dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| b) należności od pozostałych jednostek | 957 | 1 628 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 170 | 918 |
| - do 12 miesięcy | 170 | 918 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez CIT) | 777 | 633 |
| - z tytułu podatku CIT | 0 | 0 |
| - inne | 10 | 77 |
| - dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| - inne należności finansowe | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 1 169 | 1 813 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 242 | 790 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 1 411 | 2 603 |

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług | 0 | 3 |
| b) inne, w tym: | 212 | 182 |
| - od jednostek zależnych | 212 | 182 |
| - od jednostek współzależnych | 0 | 0 |
| - od jednostek stowarzyszonych | 0 | 0 |
| - od znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| - od jednostki dominującej | 0 | 0 |
| c) dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem | 212 | 185 |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem | 212 | 185 |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 790 | 987 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 146 | 15 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 146 | 15 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 694 | 212 |
| - rozwiązanie odpisów | 694 | 212 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 242 | 790 |

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 1 411 | 2 502 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 0 | 101 |
| b1. w walucie tys. RON | 0 | 110 |
| po przeliczeniu w tys. PLN | 0 | 101 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| pozostałe waluty w tys. PLN | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe, razem | 1 411 | 2 603 |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 64 | 710 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 0 | 0 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0 | 0 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0 | 0 |
| e) powyżej 1 roku | 0 | 0 |
| f) należności przeterminowane | 348 | 606 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 412 | 1 316 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 242 | 396 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 170 | 921 |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE: | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 36 | 120 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 38 | 7 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 26 | 13 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 57 | 33 |
| e) powyżej 1 roku | 190 | 434 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 348 | 606 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 242 | 396 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 105 | 210 |

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 71 | 64 |
| - rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne | 0 | 11 |
| - koszty podwyższenia kapitału przed rejestracją w KRS | 3 | 0 |
| - opłata za usługi serwisowania | 0 | 10 |
| - usługi hostingowe | 18 | 22 |
| - pozostałe koszty rozliczane w czasie | 50 | 21 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 71 | 64 |

Nota 17

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w jednostkach zależnych | 1 | 5 |
| - aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------|--------|
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 1 | 5 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 |
| b) w jednostkach współzależnych | 0 | 0 |
| - aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 |
| c) w jednostkach stowarzyszonych | 0 | 0 |
| - aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 |
| d) w znaczącym inwestorze | 0 | 0 |
| - aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 |
| e) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| - aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 |
| f) w jednostce dominującej | 0 | 0 |
| - aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 |
| g) w pozostałych jednostkach | 6 741 | 12 176 |
| - aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu | 6 741 | 12 176 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0 | 0 |
| h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 116 | 1 227 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 116 | 1 227 |
| - inne środki pieniężne | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| - inne aktywa pieniężne | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 7 858 | 13 408 |
| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| a) w walucie polskiej | 7 848 | 13 273 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 10 | 135 |
| b1. jednostka/waluta RON | 2 | 142 |
| tys. PLN | 1 | 132 |
| b2. jednostka/waluta EUR | 2 | 1 |
| tys. PLN | 9 | 3 |
| pozostałe waluty w tys. PLN | 0 | 0 |
| Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 7 858 | 13 408 |
| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa) | 4 357 | 7 486 |
| a) akcje (wartość bilansowa): | 4 357 | 7 486 |
| - wartość godziwa | 4 357 | 7 486 |
| - wartość na moment ujęcia | 6 265 | 6 278 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| a) akcje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane (wartość bilansowa) | 3 501 | 5 922 |
| a) akcje (wartość bilansowa): | 2 384 | 4 690 |
| - wartość godziwa | 2 384 | 4 690 |

| | | |
|--|--------------|---------------|
| - wartość na moment ujęcia | 53 | 50 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość wg zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem utraty wartości | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 3 806 | 3 806 |
| c) pożyczki udzielone: | 1 | 5 |
| - wartość wg zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem utraty wartości | 1 | 5 |
| - wartość na moment ujęcia | 1 396 | 1 400 |
| d) środki pieniężne w kasie i na rachunkach: | 1 116 | 1 227 |
| - wartość godziwa | 1 116 | 1 227 |
| - wartość na moment ujęcia | 1 116 | 1 228 |
| D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| a) akcje i udziały (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| - wartość godziwa | 0 | 0 |
| - wartość na moment ujęcia | 0 | 0 |
| Wartość na moment ujęcia, razem | 12 636 | 12 762 |
| Wartość na początek okresu, razem | 13 408 | 15 157 |
| Korekty aktualizujące wartość, razem | -4 778 | 645 |
| Wartość bilansowa, razem | 7 858 | 13 408 |

| UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 1 | 5 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 0 | 0 |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem | 1 | 5 |

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 1 106 | 1 092 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 10 | 135 |
| b1. jednostka/waluta w tys. EUR | 2 | 1 |
| po przeliczeniu w tys. PLN | 9 | 3 |
| b1. jednostka/waluta w tys. RON | 2 | 142 |
| po przeliczeniu w tys. PLN | 1 | 132 |
| pozostałe waluty w tys. PLN | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 1 116 | 1 227 |
|---|-------|-------|

Nota 18

Kapitał zakładowy (struktura) na 31.12.2022 r.

| Seria / emi-sja | Rodzaj ak-cji | Rodzaj uprzywilejowania udziałów | Rodzaj ograniczenia praw do udziałów | Liczba udziałów | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|--|---------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| A1 | imienne | co do głosu - 1 akcja 3 głosy | brak | 750 000 | 75 000,00 | gotówka | 06.08.2014 | 01.01.2014 |
| B1 | na okaziciela | brak | brak | 7 593 099 | 759 309,90 | gotówka | 06.08.2014 | 01.01.2014 |
| C | na okaziciela | brak | brak | 1 300 000 | 130 000,00 | gotówka | 29.07.2020 | 01.01.2019 |
| D | na okaziciela | brak | brak | 1 200 000 | 120 000,00 | gotówka | 29.07.2020 | 01.01.2019 |
| E | na okaziciela | brak | brak | 1 200 000 | 120 000,00 | gotówka | 29.07.2020 | 01.01.2019 |
| Liczba akcji razem | | | | 12 043 099 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | 1 204 309,90 zł | | | |
| Wartość nominalna akcji = 0,10 zł | | | | | | | | |

| STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO NA DZIEŃ PODPISANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | Liczba akcji (szt.) | Udział w kapitale | Udział w głosach | Kapitał (tys. PLN) |
|--|---------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Paweł Śliwiński | 2 937 999 | 24,40% | 32,77% | 294 |
| pozostali akcjonariusze | 9 105 100 | 75,60% | 67,23% | 911 |
| Razem | 12 043 099 | 100,000% | 100,000% | 1 204 |

Nota 19

| POZOSTAŁE KAPITAŁY | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) utworzony ustawowo | 0 | 0 |
| b) utworzony zgodnie ze statutem / umową | 0 | 0 |
| c) inny (wg rodzaju) | 13 406 | 11 936 |
| - wartość akcji/udziałów przed ich rejestracją | 1 470 | 0 |
| - rezerwa na pokrycie strat z obniżonego kapitału podstawowego - art. 457.2 KSH | 11 936 | 11 936 |
| Pozostałe kapitały, razem | 13 406 | 11 936 |

Nota 20

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 1 589 | 547 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 1 589 | 547 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 0 | 0 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Zwiększenia | 0 | 1 042 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 0 | 1 042 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - wycena inwestycji | 0 | 987 |
| - środki trwale w leasingu (różnica między wartością netto a wartością zobowiązania) | 0 | 55 |
| - wycena pożyczek i obligacji (odsetki) | 0 | 0 |
| - pozostałe | 0 | 0 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| 3. Zmniejszenia | 1 060 | 0 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 1 060 | 0 |
| - wycena inwestycji | 1 030 | 0 |
| - wycena pożyczek i obligacji | 30 | 0 |
| - pozostałe | 0 | 0 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | 0 | 0 |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | 529 | 1 589 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 529 | 1 589 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 0 | 0 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0 | 0 |

Nota 21

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) wobec jednostek zależnych | 0 | 0 |
| b) wobec jednostek współzależnych | 0 | 0 |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych | 0 | 0 |
| d) wobec znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| e) wobec jednostki dominującej | 0 | 0 |
| f) wobec pozostałych jednostek | 2 960 | 2 985 |
| - kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | 2 960 | 2 985 |
| - umowy leasingu finansowego | 2 960 | 2 985 |
| - inne (wg rodzaju) | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 2 960 | 2 985 |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 1 178 | 968 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 1 161 | 975 |
| c) powyżej 5 lat | 621 | 1 042 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 2 960 | 2 985 |
|---|--------------|--------------|

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 779 | 732 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 2 181 | 2 253 |
| b1. kwota w EUR | 465 | 490 |
| po przeliczeniu w PLN | 2 181 | 2 253 |
| pozostałe waluty w tys. PLN | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 2 960 | 2 985 |

| DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 733 | 733 |
| - premia dla członków Zarządu oraz innych wskazanych pracowników za rok 2020 | 733 | 733 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 733 | 733 |

Nota 22

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) wobec jednostek zależnych | 289 | 183 |
| b) wobec jednostek współzależnych | 0 | 0 |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych | 0 | 0 |
| d) wobec znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| e) wobec jednostek powiązanych | 61 | 0 |
| f) wobec jednostki dominującej | 0 | 0 |
| g) wobec pozostałych jednostek | 849 | 2 156 |
| - kredyty i pożyczki, w tym: | 0 | 0 |
| - długoterminowe w okresie spłaty | 0 | 0 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| - z tytułu dywidend | 0 | 0 |
| - zakup aktywów finansowych | 0 | 0 |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 669 | 691 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 154 | 1 443 |
| - do 12 miesięcy | 154 | 1 443 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | 0 | 0 |
| - zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez CIT) | 8 | 15 |
| - z tytułu podatku CIT | 0 | 0 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 |
| - pozostałe | 18 | 7 |
| h) fundusze specjalne (wg tytułów) | 0 | 0 |
| - ZFŚS | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 1 199 | 2 339 |

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 714 | 1 924 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | 484 | 415 |
| b1. kwota w EUR | 81 | 69 |
| po przeliczeniu w PLN | 380 | 317 |
| b2. jednostka/waluta w RON | 110 | 106 |
| po przeliczeniu w PLN | 104 | 98 |
| pozostałe waluty w tys. PLN | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 1 198 | 2 339 |

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE WYMAGALNOŚCI | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 410 | 1 677 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 102 | 91 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 142 | 130 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 544 | 441 |
| e) powyżej 1 roku | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 1 198 | 2 339 |

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 799 | 807 |
| - premia dla członków Zarządu oraz innych wskazanych pracowników oraz rezerwa na koszty | 799 | 807 |
| Rozliczenia międzyokresowe, razem | 799 | 807 |

Nota 23

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE WYMAGALNOŚCI | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 153 | 40 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 102 | 86 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 142 | 228 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 376 | 435 |
| e) powyżej 1 roku | 2960 | 2985 |
| Zobowiązania finansowe, razem | 3 733 | 3 774 |

Nota 24

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Zmiany wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

| Klasa instrumentu finansowego | | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|---|------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Wartość godziwa | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Wartość bilansowa |
| Aktywa: | | 18 589 | 18 589 | 25 564 | 25 564 |
| Pożyczki | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 614 | 614 | 5 | 5 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 10 118 | 10 118 | 12 156 | 12 156 |
| Pochodne instrumenty finansowe | wyceniane w wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Papiery dłużne | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akcje spółek notowanych | wyceniane w wartości godziwej | 4 357 | 4 357 | 7 486 | 7 486 |
| Udziały, akcje spółek nienotowanych | wyceniane w wartości godziwej | 2 384 | 2 384 | 4 690 | 4 690 |
| Jednostki funduszy inwestycyjnych | wyceniane w wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 1 116 | 1 116 | 1 227 | 1 227 |
| Zobowiązania: | | 5 690 | 5 690 | 5 309 | 5 309 |
| Kredyty w rachunku kredytowym | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 104 | 104 | 98 | 98 |
| Dłużne papiery wartościowe | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leasing finansowy | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 3 629 | 3 629 | 3 676 | 3 676 |
| Pochodne instrumenty finansowe | wyceniane w wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 1 957 | 1 957 | 1 535 | 1 535 |

Sposób ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych został zaprezentowany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w punkcie 6 dodatkowych not i objaśnień.

Transfery pomiędzy poziomami wartości godziwej instrumentów finansowych

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe ujmowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

| Klasa instrumentu finansowego | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Razem wartość godziwa |
|-------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
|-------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------|

Stan na 31.12.2022*Aktywa:*

| | | | | |
|---|--------------|----------|--------------|--------------|
| Akcje spółek notowanych | 4 357 | 0 | 0 | 4 357 |
| Udziały, akcje spółek nienotowanych | 0 | 0 | 2 384 | 2 384 |
| Jednostki funduszy inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumenty pochodne handlowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumenty pochodne zabezpieczające | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej | 0 | | 0 | 0 |
| Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa razem | 4 357 | 0 | 2 384 | 6 741 |

Zobowiązania:

| | | | | |
|--|--------------|----------|--------------|--------------|
| Instrumenty pochodne handlowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumenty pochodne zabezpieczające | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki wyceniane w wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania razem | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość godziwa netto | 4 357 | 0 | 2 384 | 6 741 |

| Klasa instrumentu finansowego | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Razem wartość godziwa |
|-------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
|-------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------|

Stan na 31.12.2021*Aktywa:*

| | | | | |
|---|--------------|----------|--------------|---------------|
| Akcje spółek notowanych | 7 486 | 0 | 0 | 7 486 |
| Udziały, akcje spółek nienotowanych | 0 | 0 | 4 690 | 4 690 |
| Jednostki funduszy inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumenty pochodne handlowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumenty pochodne zabezpieczające | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej | 0 | | 0 | 0 |
| Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa razem | 7 486 | 0 | 4 690 | 12 176 |

Zobowiązania:

| | | | | |
|--|--------------|----------|--------------|---------------|
| Instrumenty pochodne handlowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumenty pochodne zabezpieczające | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki wyceniane w wartości godziwej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania razem | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość godziwa netto | 7 486 | 0 | 4 690 | 12 176 |

Założenia przyjęte do wyceny aktywów finansowych przypisanych do 3 poziomu.

Wartość godziwą aktywów finansowych ustala się na podstawie notowań giełdowych. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów finansowych oraz nienotowanych papierów wartościowych nie jest aktywny, Spółka ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny. Obejmują one wykorzystanie niedawno przeprowadzonych na normalnych zasadach rynkowych transakcji, odwołanie się do innych instrumentów, które są w zasadzie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, w jak największym stopniu wykorzystując informacje rynkowe, a w jak najmniejszym polegając na informacjach pochodzących od Spółki. Spółka przyjęła zasadę, że w przypadku, gdy wycena nie wykaże istotnej różnicy wartości, udziały i akcje zaliczone do poziomu 3 zostaną wycenione w wartości nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący.

Nota 25

Charakter i zakres ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych

Ryzyko wynikające z instrumentów finansowych jest to ryzyko straty z tytułu zmian cen instrumentów kapitałowych, wynikające z otwartych pozycji w instrumentach finansowych (m.in. akcje, prawa do akcji, prawa poboru), otwartych pozycji w kontraktach terminowych oraz innych otwartych pozycji, wynikających z transakcji nietypowych, zaakceptowanych przez Zarząd.

Emitent rozpoznał następujące ryzyka oraz sposoby zminimalizowania ewentualnych strat związanych z ich wystąpieniem .

Ryzyko dekonunktury na rynku kapitałowym

Na wynik finansowy Emitenta wpływ ma koniunktura na rynku kapitałowym, a w szczególności notowania akcji na rynku regulowanym lub NewConnect. W okresie hossy przeprowadzanych jest najwięcej ofert niepublicznych i ofert publicznych na rynku. W okresie bessy, po pierwsze trudniej jest wprowadzać nowe spółki do obrotu giełdowego, a po drugie zwiększa się ryzyko inwestycyjne związane z kształtowaniem się cen akcji, które znajdują się w portfelu Emitenta. Spadki kursów akcji spółek portfelowych mogą mieć istotny negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko związane z przewidywaną dużą zmiennością wyniku finansowego

Inwestorzy muszą być świadomi, iż na przyszłe wyniki finansowe w dużej mierze rzutować może wycena akcji posiadanych przez Emitenta. Emitent, jako element wynagrodzenia za usługi doradcze, nabywał akcje spółek przygotowywanych do obrotu na rynku regulowanym lub rynku NewConnect. W związku z dużym wpływem tych aktywów na wynik finansowy, podlegać on będzie większym wahaniom w porównaniu do spółek działających w innych branżach.

Ryzyko związane z płynnością posiadanych akcji

Emitent, co do zasady w ramach rozliczenia wynagrodzenia za usługi doradcze, nabywał akcje lub udziały spółek niepublicznych, co do momentu wprowadzenia ich do zorganizowanego systemu obrotu oznacza ich ograniczoną płynność i pojawienie się ryzyka braku możliwości szybkiego zbycia posiadanych przez Emitenta walorów.

Ryzyko to jest ograniczane wraz z wprowadzeniem akcji spółek do obrotu w zorganizowanym systemie obrotu.

Ryzyko walutowe

Emitent co do zasady osiąga przychody oraz zaciąga swoje zobowiązania w walucie polskiej starając się do minimum ograniczyć ryzyko walutowe. Spółka narażona jest na ryzyko walutowe, które powoduje niepewność co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Część zobowiązań Spółki w kwocie 2.561 tys. PLN (wynikających z długoterminowej umowy najmu lokalu) odniesiona jest do kursu euro, w związku z czym osłabienie złotego będzie mieć wpływ na wielkość zobowiązania finansowego z tytułu długoterminowej umowy najmu. Zmiana kursu EUR o 0,10 PLN powoduje wzrost zobowiązania o 54,6 tys. PLN.

Ekspozycja na ryzyko

Ekspozycja na ryzyko notowanych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, wyrażonych w wartości rynkowej wynosiła na dzień 31 grudnia 2022 r. 4.357 zł tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2021 r. 7.486 zł tys. zł

10% spadek lub wzrost indeksu giełdowego WIG i indeksu giełdowego NCIndex spowodowałby zmianę wyniku finansowego o ok. 353 tys. zł.

Charakter i zakres ryzyka kredytowego

Emitent jest narażony na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko niewywiązywania się wierzycieli ze swoich zobowiązań i tym samym spowodowanie poniesienia strat przez Spółkę.

Zarząd monitoruje ryzyko kredytowe poprzez weryfikację wypłacalności kontrahentów już na etapie wstępnej akceptacji przyjmowanych zleceń oraz na bieżąco kontrolując i stosownie do sytuacji monitorując terminowe wpłaty należności.

Należności zagrożone lub przeterminowane obejmowane są indywidualnymi odpisami odzwierciedlającymi ocenę zarządu co do możliwości ich windykacji.

Na koniec roku sprawozdawczego kwota należności odpisanych z tytułu dostaw i usług wyniosła 242 tys. zł.

Na koniec roku sprawozdawczego kwota należności odpisanych ze zbycia akcji do podmiotu zależnego wyniosła 1.506 tys. zł.

Oczekiwane straty kredytowe nie są wyceniane na zasadzie zbiorowej.

Oszacowania i osady księgowe podlegają regularnej ocenie. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań dotyczących przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia instrumentu. Spółka stosuje następujące zasady szacowania i ujmowania odpisów z tytułu utraty wartości należności finansowych:

- dla należności od istotnych klientów, którzy objęci są procedurą oceny ryzyka kredytowego, Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe w oparciu o model służący do oceny tego ryzyka bazujący na ratingach przypisanych poszczególnym kontrahentom, ratingom przypisywane jest prawdopodobieństwo upadłości, które jest korygowane o wpływ czynników makroekonomicznych;
- dla należności od klientów masowych lub nieobjętych procedurą oceny ryzyka kredytowego Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe w oparciu o analizę prawdopodobieństwa poniesienia strat kredytowych w poszczególnych przedziałach wiekowania;
- w uzasadnionych przypadkach Spółka może oszacować wartość odpisu indywidualnie.

Na dzień sprawozdawczy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika należności lub grupy należności. Jeżeli wartość odzyskiwalna składnika aktywów jest niższa od jego bieżącej wartości księgowej jednostka dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości planowanych przepływów pieniężnych.

Uwzględniając powyższe, w ocenie Emitenta, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących. Wiekowanie należności oraz kwoty utworzonych odpisów na należności zostały przedstawione w nocie 16.

Zdaniem Zarządu nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego, gdyż Emitent posiada wielu odbiorców, udział w przychodach żadnego z odbiorców spoza Grupy Kapitałowej nie przekracza 10% przychodów Emitenta.

Charakter i zakres ryzyka płynności

Emitent jest narażony na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Celem Emitenta jest utrzymanie płynności na optymalnym poziomie poprzez zarządzanie należnościami, zobowiązaniami, instrumentami finansowymi.

Spółce nie grozi utrata płynności. Na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania krótko i długoterminowe Emitenta wynosiły 6,219 mln zł (z czego 0,529 mln zł rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, 3,629 mln zł z tytułu najmu długookresowego siedziby Spółki), przy stanie należności 10,118 mln zł (z czego 7,563 mln zł od podmiotów powiązanych i 1,430 mln z tytułu umów podnajmu długookresowego) i inwestycji krótkoterminowych 9,098 mln zł (z czego środki pieniężne w kasie i na rachunkach 1,116 mln zł). INC S.A. na bieżąco wywiązuje się z zaciągniętych zobowiązań względem kontrahentów, jak i obciążeń publicznoprawnych.

Tabele informujące o terminach wymagalności zobowiązań (wiekowanie zobowiązań) zostały zaprezentowane w nocie 21 dla zobowiązań długoterminowych i nocie 22 dla zobowiązań krótkoterminowych.

Zarządzanie kapitałem

Celem Emitenta w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Emitent może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe udziały lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Tak jak inne jednostki w branży, Emitent monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i pożyczki wykazane w bilansie) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w bilansie wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

| WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| kredyty i pożyczki i inne zobowiązania finansowe | 3 733 | 3 774 |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 116 | 1 227 |
| zadłużenie netto | 2 617 | 2 547 |
| kapitał własny | 22 864 | 25 459 |
| Wskaźnik zadłużenia (zadłużenie netto / kapitał ogółem) | 0,11 | 0,10 |

Część zobowiązań Spółki w kwocie 2.561 tys. PLN (wynikających z długoterminowej umowy najmu lokalu) odniesiona jest do kursu euro, w związku z czym osłabienie złotego będzie mieć wpływ na wielkość zobowiązania finansowego z tytułu długoterminowej umowy najmu. Zmiana kursu EUR o 0,10 PLN powoduje wzrost zobowiązania o 54,6 tys. PLN.

Nota 26

Płatności oparte na akcjach

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie funkcjonuje jakikolwiek program motywacyjny z płatnościami opartymi na akcjach.

Nota 27

Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych na dzień publikacji raportu

| Nazwa | Siedziba | Liczba akcji/udziałów | Udział w kapitale | Udział w głosach | Metoda ujmowania inwestycji |
|---------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| Carpathia Capital ASI S.A. | Poznań | 1 219 851 | 29,02% | 42,67% | wg kosztu nabycia |
| INC Private Equity ASI S.A. | Poznań | 1 000 000 | 100,00% | 100,00% | wg kosztu nabycia |
| Dom Maklerski INC S.A. | Poznań | 667 | 100,00% | 100,00% | wg kosztu nabycia |
| Raisemana Sp. z o.o. | Poznań | 560 | 70,00% | 70,00% | wg kosztu nabycia |
| INC East&West Sp. z o.o. w likwidacji | Poznań | 50 | 100,00% | 100,00% | wg kosztu nabycia |

W roku 2022 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

Nota 28

Leasing

| KOSZT AMORTYZACJI W ODNIESIENIU DO AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Nieruchomość (siedziba spółki) | 296 | 206 |
| Samochody | 103 | 125 |
| Meble biurowe | 51 | 0 |
| Razem amortyzacja w odniesieniu do aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 450 | 331 |

| KOSZT ODSETEK OD ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Koszt odsetek | 209 | 27 |
| Razem koszt odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu | 209 | 27 |

| CAŁKOWITY WYPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU LEASINGÓW | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Splata odsetek od leasingu | 209 | 27 |
| Splata części kapitałowej leasingu | 553 | 576 |
| Razem całkowity wypływ środków z tytułu leasingu | 762 | 603 |

| ZWIĘKSZENIA AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Nieruchomość (siedziba spółki) | 541 | 3 520 |
| Samochody | 0 | 0 |
| Meble biurowe | 219 | 0 |
| Razem zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 760 | 3 520 |

| WARTOŚĆ BILANSOWA AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2021 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Nieruchomość (siedziba spółki) | 1 827 | 2 010 |
| Samochody | 122 | 402 |
| Meble biurowe | 169 | 0 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Razem wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowana | 2 118 | 2 412 |
|--|-------|-------|

Pozostałe noty objaśniające

Nota 31

Transakcje z podmiotami powiązаныmi:

| Transakcje z podmiotem zależnym INC Private Equity ASI S.A. | Sprzedaż (PLN) | Kupno (PLN) |
|---|-------------------|----------------|
| Umowa sprzedaży papierów wartościowych | 5 000,00 | |
| Razem | 5 000,00 | 0,00 |

| Transakcje z podmiotem zależnym Raisemana Sp. z o.o. | Wpływy (PLN) | Wydatki (PLN) |
|--|-----------------|------------------|
| Splata pożyczki wraz z odsetkami | 5 463,01 | |
| Razem | 5 463,01 | 0,00 |

| Transakcje z podmiotem zależnym INC East&West Sp. z o.o. w likwidacji | Wpływy (PLN) | Wydatki (PLN) |
|---|-----------------|------------------|
| Udziałenie pożyczki | 0,00 | 900,00 |
| Razem | 0,00 | 900,00 |

| Transakcje z podmiotem zależnym Carpathia Capital ASI S.A. | Przychody (PLN) | Koszty (PLN) |
|--|--------------------|-----------------|
| Umowa najmu lokalu | 32 880,00 | |
| Razem | 32 880,00 | 0,00 |

| Transakcje z podmiotem zależnym Dom Maklerski INC S.A. | Przychody (PLN) | Koszty (PLN) |
|--|--------------------|-------------------|
| Umowa najmu lokalu | 211 740,00 | |
| Sprzedaż wartości niematerialnej | 750 000,00 | |
| Sprzedaż dwóch komputerów | 6 000,00 | |
| Usługi doradcze | | 150 000,00 |
| Razem | 967 740,00 | 150 000,00 |

| Transakcje z podmiotem zależnym INC Private Equity ASI S.A. | Przychody (PLN) | Koszty (PLN) |
|---|--------------------|-----------------|
| Umowa najmu lokalu (siedziba spółki) | 1 200,00 | |
| Razem | 1 200,00 | 0,00 |

| Transakcje z podmiotem zależnym Raisemana Sp. z o.o. | Przychody (PLN) | Koszty (PLN) |
|--|--------------------|-----------------|
| Umowa najmu lokalu (siedziba spółki) | 12 000,00 | |
| Razem | 17 463,01 | 0,00 |

Rozrachunki z podmiotami powiązаныmi:

| Rozrachunki z podmiotem zależnym Carpathia Capital ASI S.A. | Należności (PLN) | Zobowiązania (PLN) |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Pożyczki | | 104 032,92 |
| Umowa podnajmu długookresowego (nowa siedziba spółki) | 192 229,93 | |
| Razem | 192 229,93 | 104 032,92 |

| Rozrachunki z podmiotem zależnym Dom Maklerski INC S.A. | Należności (PLN) | Zobowiązania (PLN) |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Usługi doradcze | | 184 500,00 |
| Umowa podnajmu długookresowego (nowa siedziba spółki) | 1 237 948,16 | |
| Razem | 1 237 948,16 | 184 500,00 |

| Rozrachunki z podmiotem zależnym INC Private Equity ASI S.A. | Należności (PLN) | Zobowiązania (PLN) |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Umowy sprzedaży papierów wartościowych | 9 068 594,42 | |
| Razem | 9 068 594,42 | 0,00 |

| Rozrachunki z podmiotem zależnym INC East&West Sp. z o.o. w likwidacji | Należności (PLN) | Zobowiązania (PLN) |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Pożyczki | 900,00 | |
| Razem | 900,00 | 0,00 |

Informacje o transakcjach z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze i nadzorcze:

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu Emitenta (w złotych):

| Nazwisko i imię | Wynagrodzenie |
|------------------------|----------------------|
| Paweł Śliwiński | 228 000,00 |
| Sebastian Huczek | 144 000,00 |
| Wojciech Iwaniuk | 36 658,65 |

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu Emitenta w spółce zależnej Dom Maklerski INC S.A. (w złotych):

| Nazwisko i imię | Wynagrodzenie |
|------------------------|----------------------|
| Paweł Śliwiński | 12 000,00 |
| Sebastian Huczek | 36 120,00 |
| Wojciech Iwaniuk | 4 515,00 |

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu Emitenta w spółce zależnej Carpathia Capital ASI S.A. (w złotych):

| Nazwisko i imię | Wynagrodzenie |
|------------------------|----------------------|
| Paweł Śliwiński | 72 000,00 |
| Sebastian Huczek | 58 800,00 |
| Wojciech Iwaniuk | 6 000,00 |

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Rady Nadzorczej Emitenta (w złotych):

| Nazwisko i imię | Wynagrodzenie |
|------------------------|----------------------|
| Gałganek Andrzej | 4 000,00 |
| Kozicki Edward | 3 000,00 |

| | |
|------------------------------|----------|
| Persona-Śliwińska Aleksandra | 3 000,00 |
| Puślecki Łukasz | 3 000,00 |
| Sadłocha Mariusz | 3 000,00 |
| Sukacz Dawid | 2 000,00 |
| Wcześniak Mateusz | 3 000,00 |

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Rady Nadzorczej Emitenta w spółce zależnej Dom Maklerski INC S.A. (w złotych):

| Nazwisko i imię | Wynagrodzenie |
|------------------|---------------|
| Gałganek Andrzej | 500,00 |
| Puślecki Łukasz | 500,00 |

Nota 32

Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Zobowiązanie warunkowe z tytułu poręczeń nie występują.

Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji nie występują.

Nota 33

Dane dotyczące zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

Nie istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

Nota 34

Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2022 roku wynosiły 1.221 tys. zł.

Szczegółowe informacje dotyczące zmian w majątku trwałym zaprezentowano w notach objaśniających nr 10 i 11.

Spółka nie ponosiła żadnych nakładów na ochronę środowiska, nie planuje również takich nakładów w ciągu najbliższych 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Nota 35

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Zarząd | 3 | 3 |
| Pracownicy zarządzający wyższego szczebla | 4 | 4 |
| Pozostali pracownicy | 6 | 7 |
| Razem | 13 | 14 |

Nota 36

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Zarząd w dniu 28 kwietnia 2023 roku zatwierdził sprawozdanie finansowe do publikacji.



INC S.A.
61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6,
tel./fax. (0-61) 851-86-77
e-mail biuro@incsa.pl

www.ic.poznan.pl
www.incsa.pl

Zarząd:
Paweł Śliwiński – Prezes Zarządu
Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu
Wojciech Iwaniuk – Członek Zarządu

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS 000028098, NIP 778-10-24-498

