

VERESTRO SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: VERESTRO SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa Promienna 10/, 03-672 M.ST. Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z, 6203Z, 6311Z, 6619Z, 2790Z, 2611Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252507899

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000842010

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasad rachunkowości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że w okresie sprawozdawczym dokonano wyceny według określonych niżej kryteriów.

1) Wartości niematerialne i prawne

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej amortyzacji przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (określonej w odrębnych przepisach) amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania (znajdują się w rejestrze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji).

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane według niższej z dwóch wartości: wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń znajdujących się na terenie strzeżonym drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

3) Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Zapasy

Wycena towarów i materiałów importowanych dokonywana jest w cenach nabycia, natomiast towarów i materiałów krajowych oraz drobnych materiałów dokonywana jest w cenach zakupu. Przez drobne materiały rozumie się materiały nabywane z przeznaczeniem na cele ogólnogospodarcze i biurowe, paliwa w transporcie gospodarczym oraz w innych przypadkach (tj. materiały biurowe, środki czystości itp.) – odpisywane są one w koszty w dniu zakupu (nie prowadzi się ewidencji tych składników). Produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich. Wartość stanu końcowego zapasów wyceniana jest według wartości rozchodu metodą FIFO.

5) Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

6) Zobowiązania i należności

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji należności i zobowiązań drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń ich prawdziwości.

7) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

W ciągu roku obrotowego oraz na dzień bilansowy ujmuje się w księgach rachunkowych wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości. Zrealizowane różnice kursowe ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat za dany rok obrotowy.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy. Niezrealizowane różnice kursowe ustala się dla każdej z walut. Ujemne różnice dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do kosztów finansowych, dodatnie różnice kursowe dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do przychodów finansowych.

8) Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dla celów podatkowych. Spółka ustala rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Wydatki związane z pracami rozwojowymi spółka zalicza do kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art.15 ust. 4a pkt.1 tj. w miesiącu, w którym zostały poniesione.

9) Kapitały

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym, z tym, że w przypadku braku wpisu wykazywany jest w wartości określonej w umowie zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy. Kapitał zapasowy jest rozliczany zgodnie z zaleceniami zaprotokołowanymi w Uchwałach Zgromadzenia Wspólników.

10) Leasing

Umowy leasingowe uznaje się zgodnie z zasadami obowiązującymi w podatku dochodowym.

Ustalenia wyniku finansowego:

11) Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży stanowi wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

12) Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane z zastosowaniem pełnych danych UoR dla jednostek podlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust 1.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	15 373 961,61	12 048 042,62	12 095 014,23
I. Wartości niematerialne i prawne	13 112 443,13	9 925 256,51	9 925 256,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	13 008 178,92	9 750 646,02	9 750 646,02
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	104 264,21	174 610,49	174 610,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 193 892,89	1 074 371,06	1 074 371,06
1. Środki trwałe	1 193 892,89	1 074 371,06	1 074 371,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	618 856,94	705 104,29	705 104,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	575 035,95	369 266,77	369 266,77
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	1 010 013,49	1 038 194,59	1 038 194,59
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 010 013,49	1 038 194,59	1 038 194,59
a. w jednostkach powiązanych	910 013,49	1 038 194,59	1 038 194,59
- udziały lub akcje	910 013,49	1 038 194,59	1 038 194,59
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	100 000,00		
- udziały lub akcje	100 000,00		
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 612,10	10 220,46	57 192,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 934,32		46 971,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	677,78	10 220,46	10 220,46
B. AKTYWA OBROTOWE	22 515 621,54	14 164 135,46	14 164 135,46
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	7 201 990,58	7 859 544,04	7 859 544,04
1. Należności od jednostek powiązanych	468 266,46	111 315,00	111 315,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	443 997,75	111 315,00	111 315,00
- do 12 miesięcy	443 997,75	111 315,00	111 315,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	24 268,71		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

3. Należności od pozostałych jednostek	6 733 724,12	7 748 229,04	7 748 229,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 774 607,23	5 442 595,66	5 442 595,66
- do 12 miesięcy	5 774 607,23	5 442 595,66	5 442 595,66
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	913 938,39	2 254 181,02	2 254 181,02
c) inne	45 178,50	51 452,36	51 452,36
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 071 550,42	6 108 115,81	6 108 115,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 071 550,42	6 108 115,81	6 108 115,81
a) w jednostkach powiązanych	141 616,53	465 860,30	465 860,30
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	141 616,53	465 860,30	465 860,30
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 929 933,89	5 642 255,51	5 642 255,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 486 160,16	5 621 087,10	5 621 087,10
- inne środki pieniężne	11 443 773,73	21 168,41	21 168,41
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 080,54	196 475,61	196 475,61
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	37 889 583,15	26 212 178,08	26 259 149,69

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 930 574,55	24 186 758,86	22 363 378,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	122 150,00	122 150,00	122 150,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	28 904 452,01	18 440 236,92	18 440 236,92
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	298,85	127,95	127,95
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 112,80		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 823 380,04		-1 198 164,95
VI. Zysk (strata) netto	5 720 940,93	5 624 243,99	4 999 028,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 959 008,60	2 025 419,22	3 895 770,87
I. Rezerwy na zobowiązania	2 486 663,05		1 870 351,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 486 663,05		1 870 351,65
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe		115 932,41	115 932,41
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		115 932,41	115 932,41
a) kredyty i pożyczki		115 932,41	115 932,41

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 472 345,55	1 905 487,02	1 905 487,02
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 472 345,55	1 905 487,02	1 905 487,02
a) kredyty i pożyczki	90 183,10	128 747,09	128 747,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 639 319,48	1 286 978,87	1 286 978,87
- do 12 miesięcy	1 639 319,48	1 286 978,87	1 286 978,87
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	390 651,85	233 444,62	233 444,62
h) z tytułu wynagrodzeń	320 700,81	243 904,64	243 904,64
i) inne	31 490,31	12 411,80	12 411,80
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		3 999,79	3 999,79
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 999,79	3 999,79
- długoterminowe			

- krótkoterminowe		3 999,79	3 999,79
PASYWA RAZEM	37 889 583,15	26 212 178,08	26 259 149,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 300 732,67	21 473 127,65	21 473 127,65
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 300 732,67	21 473 127,65	21 473 127,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	19 035 783,46	15 693 428,66	15 693 428,66
I. Amortyzacja	3 031 844,85	1 975 754,30	1 975 754,30
II. Zużycie materiałów i energii	383 243,88	451 538,44	451 538,44
III. Usługi obce	11 036 833,34	9 780 847,69	9 780 847,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	92 757,80	41 135,42	41 135,42
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	3 388 106,78	2 771 954,97	2 771 954,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	819 371,19	560 102,13	560 102,13
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	283 625,62	112 095,71	112 095,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 264 949,21	5 779 698,99	5 779 698,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	255 604,14	342 125,49	342 125,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 517,89	3 517,89
II. Dotacje	221 771,29	28 800,04	28 800,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	33 832,85	309 807,56	309 807,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	83 000,97	84 122,50	84 122,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 481,52	22 247,16	22 247,16
III. Inne koszty operacyjne	66 519,45	61 875,34	61 875,34

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 437 552,38	6 037 701,98	6 037 701,98
G. Przychody finansowe	132 496,59	14 671,63	14 671,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	132 496,59	14 671,63	14 671,63
- od jednostek powiązanych		13 800,00	13 800,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	79 077,35	151 263,62	151 263,62
I. Odsetki, w tym:	1 030,09	1 660,46	1 660,46
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	34 014,04		
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	44 033,22	149 603,16	149 603,16
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 490 971,62	5 901 109,99	5 901 109,99
J. Podatek dochodowy	163 682,00	276 866,00	276 866,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	606 348,69		625 215,09
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 720 940,93	5 624 243,99	4 999 028,90

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 363 378,82	18 203 031,51	18 203 031,51
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 363 378,82	18 203 031,51	18 203 031,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 363 378,82	18 203 031,51	18 203 031,51
1. Kapitał podstawowy	122 150,00	122 150,00	122 150,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	122 150,00	116 300,00	116 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		5 850,00	5 850,00
a) zwiększenie (z tytułu)		5 850,00	5 850,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		5 850,00	5 850,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	122 150,00	122 150,00	122 150,00
2. Kapitał zapasowy	28 904 452,01	18 440 236,92	18 440 236,92
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 440 236,92	13 499 486,96	13 499 486,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 464 215,09	4 940 749,96	4 940 749,96
a) zwiększenie (z tytułu)	10 464 215,09	4 940 749,96	4 940 749,96
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 839 971,10	4 940 749,96	4 940 749,96
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 624 243,99		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	28 904 452,01	18 440 236,92	18 440 236,92
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	298,85	127,95	127,95

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	127,95		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	170,90	127,95	127,95
a) zwiększenie (z tytułu)	170,90	127,95	127,95
wyceny bilansowej udziałów w podmiotach zagranicznych	170,90	127,95	127,95
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	298,85	127,95	127,95
4. Kapitały rezerwowe	6 112,80		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	6 112,80		
a) zwiększenie (z tytułu)	6 112,80		
niezarejestrowany, wpłacony kapitał zakładowy	6 112,80		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 112,80		
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 823 380,04		-1 198 164,95
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 198 164,95		-1 198 164,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) Zwiększenie (z tytułu)	5 624 243,99	4 587 244,55	4 587 244,55
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- niepodzielony wynik roku ubiegłego	5 624 243,99	4 587 244,55	4 587 244,55
b) Zmniejszenie (z tytułu)	5 624 243,99	4 587 244,55	4 587 244,55
podział zysku z lat ubiegłych	5 624 243,99	4 587 244,55	4 587 244,55
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 198 164,95		1 198 164,95

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 198 164,95		1 198 164,95
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	625 215,09		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-niepodzielony wynik roku ubiegłego	625 215,09		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
...			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 823 380,04		1 198 164,95
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 823 380,04		-1 198 164,95
6. Wynik netto	5 720 940,93	5 624 243,99	4 999 028,90
a) zysk netto	5 720 940,93	5 624 243,99	4 999 028,90
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 930 574,55	24 186 758,86	22 363 378,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 930 574,55	24 186 758,86	22 363 378,82

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	5 720 940,93	5 624 243,99	4 999 028,90
II. Korekty razem	4 883 004,26	-912 109,97	-286 894,88
1. Amortyzacja	3 031 844,85	1 975 754,30	1 975 754,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-22,85	-22,85
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 117,26	-13 800,00	-13 800,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	34 014,04	-3 517,89	-3 517,89
5. Zmiana stanu rezerw	616 311,40		622 817,30
6. Zmiana stanu zapasów		22 015,52	22 015,52
7. Zmiana stanu należności	657 553,46	-2 949 730,35	-2 949 730,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	605 422,52	443 935,75	443 935,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-50 024,75	-77 811,45	-75 413,66
10. Inne korekty		-308 933,00	-308 933,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 603 945,19	4 712 134,02	4 712 134,02

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	707 014,99	3 517,89	3 517,89
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 517,89	3 517,89
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	707 014,99		
a) w jednostkach powiązanych	707 014,99		
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			

- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki	6 714 869,30	5 840 434,46	5 840 434,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 338 553,30	5 385 772,46	5 385 772,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	376 316,00	454 662,00	454 662,00
a) w jednostkach powiązanych	276 316,00	454 662,00	454 662,00
b) w pozostałych jednostkach	100 000,00		
- nabycie aktywów finansowych	100 000,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 007 854,31	-5 836 916,57	-5 836 916,57
---	----------------------	----------------------	----------------------

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	8 846 083,90	4 946 599,96	4 946 599,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 846 083,90	4 946 599,96	4 946 599,96
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	4 154 496,40	4 651 618,05	4 651 618,05
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 000 000,00	4 587 244,55	4 587 244,55
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	154 496,40	64 373,50	64 373,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 691 587,50	294 981,91	294 981,91
D. Przepływy pieniężne netto, razem	9 287 678,38	-829 800,64	-829 800,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 287 678,38	-829 800,64	-829 800,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 642 255,51	6 472 056,15	6 472 056,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 929 933,89	5 642 255,51	5 642 255,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 490 971,62	5 901 109,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	222 612,83	28 859,23
Pozostałe		
Przychody z tyt. dotacji (art. 12 ust. 4 pkt. 14)	221 771,29	28 800,04
Dodatknie różnice kursowe (art. 15a ust. 1)	841,54	59,19
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	79 137,78	46 007,64
Pozostałe		
Dodatknie różnice kursowe (art. 15a ust. 1)	67 021,52	32 207,64
Odsetki naliczone i niezapłacone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	12 116,26	13 800,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	10 360,03	
Pozostałe		
Odsetki naliczone i niezapłacone w poprz.okr - zapłacone w bieżącym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	10 360,03	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 885 593,96	1 630 667,81
Pozostałe	219 721,82	126 917,22
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	1 027,52	1 653,56
Amortyzacja pokryta dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	4 000,01	16 000,04
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	56 141,39	36 282,99
Ujemne różnice kursowe NKUP (art. 15a ust. 1)	12 107,68	1 266,28
Koszty pokryte dotacją (art. 16 ust. 1)	217 771,50	
Amortyzacja zakończonych prac rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 1)	2 374 824,04	1 432 471,30
Koszty zapłacone z pominięciem MPP (art. 15d ust. 1 pkt. 3)		16 002,41
Umorzone i przedawnione należności (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		74,01
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	277 840,16	335 676,60
Pozostałe		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	112 084,04	72 298,82
Ujemne różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy (art. 15a ust. 1)	80 605,47	175 974,01
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	68 669,13	65 156,61
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	16 481,52	22 247,16

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	135 243,59	105 154,08
Pozostałe		230,68
Wynagrodzenia roku poprzedniego, zapłata w w bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	62 944,77	64 177,56
Składki ZUS poprzedniego okresu, zapłata w bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	72 298,82	40 745,43
Odsetki poprzedniego okresu - zapłacone w bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		0,41
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	8 366 288,46	5 980 603,25
Pozostałe		
Koszty prac rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 1)	5 641 357,96	4 715 886,45
Ulga B+R (art. 18d)	2 724 930,50	1 264 716,80
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	861 483,11	1 706 830,20
K. Podatek dochodowy	563 682,00	324 298,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

GAŁECKA MAGDALENA dnia 2023-06-16

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa cz.1

Informacja_dodatkowa_cz.1.pdf

Informacja dodatkowa cz .2

Informacja_dodatkowa_cz.2.pdf