

# **VERESTRO SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# 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 01.01.2023 do 31.12.2023

## 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 prawidłowości.

### 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>24 113 425,80</b>	<b>15 373 961,61</b>	<b>15 373 961,61</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>21 042 438,47</b>	<b>13 112 443,13</b>	<b>13 112 443,13</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	20 762 039,29	13 008 178,92	13 008 178,92
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	280 399,18	104 264,21	104 264,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>880 676,96</b>	<b>1 193 892,89</b>	<b>1 193 892,89</b>
1. Środki trwałe	880 676,96	1 193 892,89	1 193 892,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	532 609,59	618 856,94	618 856,94
c) urządzenia techniczne i maszyny	348 067,37	575 035,95	575 035,95
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 007 812,59</b>	<b>1 010 013,49</b>	<b>1 010 013,49</b>
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 007 812,59	1 010 013,49	1 010 013,49
a. w jednostkach powiązanych	581 302,59	910 013,49	583 503,49
- udziały lub akcje	581 302,59	910 013,49	583 503,49
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	426 510,00	100 000,00	426 510,00
- udziały lub akcje	426 510,00	100 000,00	426 510,00
- 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			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 182 497,78</b>	<b>57 612,10</b>	<b>57 612,10</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 116 856,98	56 934,32	56 934,32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	65 640,80	677,78	677,78
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>18 101 223,73</b>	<b>22 515 621,54</b>	<b>22 515 621,54</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>209,00</b>		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	209,00		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 541 578,98</b>	<b>7 201 990,58</b>	<b>7 201 990,58</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	221 955,42	468 266,46	319 772,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	221 955,42	443 997,75	295 504,13
- do 12 miesięcy	221 955,42	443 997,75	295 504,13
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		24 268,71	24 268,71
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	81 950,56		148 493,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	81 950,56		148 493,62

- do 12 miesięcy	81 950,56		148 493,62
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	8 237 673,00	6 733 724,12	6 733 724,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 097 057,19	5 774 607,23	5 774 607,23
- do 12 miesięcy	7 097 057,19	5 774 607,23	5 774 607,23
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 094 384,29	913 938,39	913 938,39
c) inne	46 231,52	45 178,50	45 178,50
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 257 770,06</b>	<b>15 071 550,42</b>	<b>15 071 550,42</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 257 770,06	15 071 550,42	15 071 550,42
a) w jednostkach powiązanych	74 960,57	141 616,53	141 616,53
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	74 960,57	141 616,53	141 616,53
- 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	9 182 809,49	14 929 933,89	14 929 933,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 622 087,88	3 486 160,16	3 486 160,16
- inne środki pieniężne	6 560 721,61	11 443 773,73	11 443 773,73
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>301 665,69</b>	<b>242 080,54</b>	<b>242 080,54</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>42 214 649,53</b>	<b>37 889 583,15</b>	<b>37 889 583,15</b>

## 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>35 769 287,27</b>	<b>32 930 574,55</b>	<b>32 930 574,55</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>128 262,80</b>	<b>122 150,00</b>	<b>122 150,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>30 625 392,94</b>	<b>28 904 452,01</b>	<b>28 904 452,01</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>298,85</b>	<b>298,85</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>615,50</b>	<b>6 112,80</b>	<b>6 112,80</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 823 380,04</b>	<b>-1 823 380,04</b>	<b>-1 823 380,04</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>6 838 396,07</b>	<b>5 720 940,93</b>	<b>5 720 940,93</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>6 445 362,26</b>	<b>4 959 008,60</b>	<b>4 959 008,60</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 026 963,34</b>	<b>2 486 663,05</b>	<b>2 486 663,05</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 956 738,53	2 486 663,05	2 486 663,05
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	70 224,81		
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	70 224,81		
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			



b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 418 398,92</b>	<b>2 472 345,55</b>	<b>2 472 345,55</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			51 060,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			51 060,88
- do 12 miesięcy			51 060,88
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	701,10		590,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	701,10		590,40
- do 12 miesięcy	701,10		590,40
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 417 697,82	2 472 345,55	2 420 694,27
a) kredyty i pożyczki		90 183,10	90 183,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 640 218,76	1 639 319,48	1 587 668,20
- do 12 miesięcy	1 640 218,76	1 639 319,48	1 587 668,20
- 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	375 217,67	390 651,85	390 651,85
h) z tytułu wynagrodzeń	351 477,90	320 700,81	320 700,81
i) inne	50 783,49	31 490,31	31 490,31
4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

- długoterminowe

- krótkoterminowe

---

<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>42 214 649,53</b>	<b>37 889 583,15</b>	<b>37 889 583,15</b>
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

---

## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>26 128 974,83</b>	<b>25 300 732,67</b>	<b>25 300 732,67</b>
- od jednostek powiązanych	65 678,33		901 189,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 128 974,83	25 300 732,67	25 300 732,67
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>19 024 864,08</b>	<b>19 035 783,46</b>	<b>19 035 783,46</b>
I. Amortyzacja	4 079 379,47	3 031 844,85	3 031 844,85
II. Zużycie materiałów i energii	773 078,15	383 243,88	383 243,88
III. Usługi obce	9 839 782,43	11 036 833,34	11 036 833,34
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	143 313,21	92 757,80	92 757,80
V. Wynagrodzenia	3 058 787,07	3 388 106,78	3 388 106,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	790 472,59	819 371,19	819 371,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	340 051,16	283 625,62	283 625,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>7 104 110,75</b>	<b>6 264 949,21</b>	<b>6 264 949,21</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>495 089,14</b>	<b>255 604,14</b>	<b>255 604,14</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	479 228,49	221 771,29	221 771,29
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	15 860,65	33 832,85	33 832,85
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>337 439,31</b>	<b>83 000,97</b>	<b>83 000,97</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	217 286,30	16 481,52	16 481,52

III. Inne koszty operacyjne	120 153,01	66 519,45	66 519,45
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>7 261 760,58</b>	<b>6 437 552,38</b>	<b>6 437 552,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>483 901,02</b>	<b>132 496,59</b>	<b>132 496,59</b>
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:	483 901,02	132 496,59	132 496,59
- od jednostek powiązanych	2 721,67		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>465 985,71</b>	<b>79 077,35</b>	<b>79 077,35</b>
I. Odsetki, w tym:	489,35	1 030,09	1 030,09
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2 250,07	34 014,04	34 014,04
- w jednostkach powiązanych	2 250,07		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	463 246,29	44 033,22	44 033,22
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>7 279 675,89</b>	<b>6 490 971,62</b>	<b>6 490 971,62</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>31 127,00</b>	<b>163 682,00</b>	<b>163 682,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>410 152,82</b>	<b>606 348,69</b>	<b>606 348,69</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 838 396,07</b>	<b>5 720 940,93</b>	<b>5 720 940,93</b>

## 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)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>32 930 574,55</b>	<b>22 363 378,82</b>	<b>22 363 378,82</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>32 930 574,55</b>	<b>22 363 378,82</b>	<b>22 363 378,82</b>
1. Kapitał podstawowy	128 262,80	122 150,00	122 150,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>122 150,00</b>	<b>122 150,00</b>	<b>122 150,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 112,80		
a) zwiększenie (z tytułu)	6 112,80		
- wydania udziałów (emisji akcji)	6 112,80		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>128 262,80</b>	<b>122 150,00</b>	<b>122 150,00</b>
2. Kapitał zapasowy	30 625 392,94	28 904 452,01	28 904 452,01
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>28 904 452,01</b>	<b>18 440 236,92</b>	<b>18 440 236,92</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 720 940,93	10 464 215,09	10 464 215,09
a) zwiększenie (z tytułu)	1 720 940,93	10 464 215,09	10 464 215,09
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		8 839 971,10	8 839 971,10
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 720 940,93	1 624 243,99	1 624 243,99
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>30 625 392,94</b>	<b>28 904 452,01</b>	<b>28 904 452,01</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		298,85	298,85

<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>298,85</b>	<b>127,95</b>	<b>127,95</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-298,85	170,90	170,90
a) zwiększenie (z tytułu)		170,90	170,90
wyceny bilansowej udziałów w podmiotach zagranicznych		170,90	170,90
b) zmniejszenie (z tytułu)	298,85		
- zbycia środków trwałych			
- likwidacji	298,85		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>298,85</b>	<b>298,85</b>
4. Kapitały rezerwowe	615,50	6 112,80	6 112,80
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>6 112,80</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-5 497,30	6 112,80	6 112,80
a) zwiększenie (z tytułu)	615,50	6 112,80	6 112,80
niezarejestrowany, wpłacony kapitał zakładowy	615,50	6 112,80	6 112,80
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 112,80		
rejestracja wpłaconego kapitału zakładowego	6 112,80		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>615,50</b>	<b>6 112,80</b>	<b>6 112,80</b>
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 823 380,04	-1 823 380,04	-1 823 380,04
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 897 560,89</b>	<b>-1 198 164,95</b>	<b>-1 198 164,95</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>5 720 940,93</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>5 720 940,93</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		5 624 243,99	5 624 243,99
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- niepodzielony wynik roku ubiegłego		5 624 243,99	5 624 243,99
b) Zmniejszenie (z tytułu)	5 720 940,93	5 624 243,99	5 624 243,99
podział zysku z lat ubiegłych	5 720 940,93	5 624 243,99	5 624 243,99

<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>			
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 823 380,04</b>	<b>1 198 164,95</b>	<b>1 198 164,95</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 823 380,04</b>	<b>1 198 164,95</b>	<b>1 198 164,95</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		625 215,09	625 215,09
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-niepodzielony wynik roku ubiegłego		625 215,09	625 215,09
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
...			
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 823 380,04</b>	<b>1 823 380,04</b>	<b>1 823 380,04</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 823 380,04</b>	<b>-1 823 380,04</b>	<b>-1 823 380,04</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>6 838 396,07</b>	<b>5 720 940,93</b>	<b>5 720 940,93</b>
a) zysk netto	6 838 396,07	5 720 940,93	5 720 940,93
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>35 769 287,27</b>	<b>32 930 574,55</b>	<b>32 930 574,55</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>35 769 287,27</b>	<b>32 930 574,55</b>	<b>32 930 574,55</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>6 838 396,07</b>	<b>5 720 940,93</b>	<b>5 720 940,93</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 131 116,41</b>	<b>4 883 004,26</b>	<b>4 883 004,26</b>
1. Amortyzacja	4 079 379,47	3 031 844,85	3 031 844,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 721,66	-12 117,26	-12 117,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 250,07	34 014,04	34 014,04
5. Zmiana stanu rezerw	1 540 300,29	616 311,40	616 311,40
6. Zmiana stanu zapasów	-209,00		
7. Zmiana stanu należności	-1 339 588,40	657 553,46	657 553,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	36 236,47	605 422,52	605 422,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 184 470,83	-50 024,75	-50 024,75
10. Inne korekty	-60,00		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>9 969 512,48</b>	<b>10 603 945,19</b>	<b>10 603 945,19</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>69 377,62</b>	<b>707 014,99</b>	<b>707 014,99</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	69 377,62	707 014,99	707 014,99
a) w jednostkach powiązanych	66 913,97	707 014,99	707 014,99
b) w pozostałych jednostkach	2 463,65		
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			



- odsetki	2 463,65		
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
<b>II. Wydatki</b>	<b>11 696 506,90</b>	<b>6 714 869,30</b>	<b>6 714 869,30</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 696 158,88	6 338 553,30	6 338 553,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	348,02	376 316,00	376 316,00
a) w jednostkach powiązanych	348,02	276 316,00	276 316,00
b) w pozostałych jednostkach		100 000,00	100 000,00
- nabycie aktywów finansowych		100 000,00	100 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-11 627 129,28</b>	<b>-6 007 854,31</b>	<b>-6 007 854,31</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>615,50</b>	<b>8 846 083,90</b>	<b>8 846 083,90</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	615,50	8 846 083,90	8 846 083,90
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 090 123,10</b>	<b>4 154 496,40</b>	<b>4 154 496,40</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	90 123,10	154 496,40	154 496,40
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

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 089 507,60</b>	<b>4 691 587,50</b>	<b>4 691 587,50</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-5 747 124,40</b>	<b>9 287 678,38</b>	<b>9 287 678,38</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-5 747 124,40</b>	<b>9 287 678,38</b>	<b>9 287 678,38</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 929 933,89</b>	<b>5 642 255,51</b>	<b>5 642 255,51</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>9 182 809,49</b>	<b>14 929 933,89</b>	<b>14 929 933,89</b>
- 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
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>7 279 675,89</b>	<b>6 490 971,62</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	480 206,19	222 612,83
Pozostałe		
Przychody z tyt. dotacji (art. 12 ust. 4 pkt. 14)	479 228,49	221 771,29
Dodatknie różnice kursowe (art. 15a ust. 1)	977,70	841,54
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	75 660,14	79 137,78
Pozostałe		
Dodatknie różnice kursowe (art. 15a ust. 1)	72 938,48	67 021,52
Odsetki naliczone i niezapłacone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	2 721,66	12 116,26
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	12 151,32	10 360,03
Pozostałe		
Odsetki naliczone i niezapłacone w poprz.okr - zapłacone w bieżącym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	12 151,32	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:	4 393 984,72	2 885 593,96
Pozostałe	308 898,79	219 721,82
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	489,00	1 027,52
Amortyzacja pokryta dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 4)		4 000,01
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	86 623,58	56 141,39
Ujemne różnice kursowe NKUP (art. 15a ust. 1)	17 449,43	12 107,68
Koszty pokryte dotacją (art. 16 ust. 1)	479 228,49	217 771,50
Amortyzacja zakończonych prac rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 1)	3 501 295,43	2 374 824,04
Koszty zapłacone z pominięciem MPP (art. 15d ust. 1 pkt. 3)		
Umorzone i przedawnione należności (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	448 765,80	277 840,16
Pozostałe		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	8 920,35	112 084,04
Ujemne różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy (art. 15a ust. 1)	106 260,71	80 605,47
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	46 073,63	68 669,13
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	217 286,30	16 481,52

Rezerwa na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	70 224,81	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	344 579,35	135 243,59
Pozostałe		
Wynagrodzenia roku poprzedniego, zapłata w w bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	68 669,13	62 944,77
Składki ZUS poprzedniego okresu, zapłata w bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	112 084,04	72 298,82
Odsetki poprzedniego okresu - zapłacone w bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Koszty zapłacone na rachunek spoza białej listy w roku poprzednim, ponowna zapłata w roku bieżącym (art. 15d ust. 1 pkt. 2)	163 826,18	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	11 275 996,42	8 366 288,46
Pozostałe		
Koszty prac rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 1)	11 275 996,42	5 641 357,96
Ulga B+R (art. 18d)		2 724 930,50
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-41 864,37</b>	<b>861 483,11</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>563 682,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### **Informacja dodatkowa cz.1**



d) ujawnienia (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Wartość brutto na 31.12.2023 r. (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>862 473,51</b>	<b>2 252 174,89</b>	<b>0,00</b>	<b>8 470,00</b>	<b>3 123 118,40</b>

**1d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
<b>1. Umorzenie na 01.01.2023 r. (BO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243 616,57</b>	<b>1 480 500,54</b>	<b>0,00</b>	<b>8 470,00</b>	<b>1 732 587,11</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 247,35</b>	<b>423 606,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>509 854,33</b>
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	86 247,35	423 606,98	0,00	0,00	509 854,33
- niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Umorzenie na 31.12.2023 r. (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>329 863,92</b>	<b>1 904 107,52</b>	<b>0,00</b>	<b>8 470,00</b>	<b>2 242 441,44</b>
<b>5. Wartość netto na 01.01.2023 r. (BO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>618 856,94</b>	<b>575 035,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 193 892,89</b>
<b>6. Wartość netto na 31.12.2023 r. (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>532 609,59</b>	<b>348 067,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>880 676,96</b>

**1e) Instrumenty finansowe, stan inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe za okres 01.01.2023 do 31.12.2023**

Kategoria	Wartość bilansowa brutto		Wartość bilansowa netto	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Udziały i akcje	1 007 812,59	1 010 013,49	1 007 812,59	1 010 013,49

**1f) Instrumenty finansowe, stan inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 stan bilansu otwarcia, zwiększenia, zmniejszenia, bilans zamknięcia.**

stan na dzień 31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2023
1 010 013,49	348,02	2 548,92	1 007 812,59

**2) Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Nie występują.

**2a) Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Nie występują.

**3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;**

Zakończone prace rozwojowe - nazwa	kwota	okres amortyzacji
" Rozwój płatności Host Card Emulation z wykorzystaniem tokenizacji"	3 455 014,39	5 lat
projekt "Digital First".	3 707 342,09	5 lat

"Integracja płatności zbliżeniowych, QR i przekazów w jedną usługę w ramach platformy Verestro"	4 711 763,72	5 lat
"Uruchomienie platformy web dla kart wirtualnych"	5 632 356,94	5 lat
"Rozwój Developer Zone oraz dystrybucji cyfrowych produktów Verestro"	11 255 155,80	5 lat

#### 4) Grunty użytkowane wieczysto

Nie występują.

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

Nie występują.

#### 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie występują.

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

Grupa należności	Stan na dzień 01.01.2023 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na dzień 31.12.2023 (BZ)
	zł	zł	zł	zł	zł
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek</b>	<b>41 034,99</b>	<b>202 779,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243 814,58</b>
a) z tytułu dostaw i usług:	41 034,99	202 779,59	0,00	0,00	243 814,58
o okresie spłaty do 12 m-cy	41 034,99	202 779,59	0,00	0,00	243 814,58
o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Imię i nazwisko (nazwa, firma)	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziału	Wartość nominalna posiadanych udziałów (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale
1.	AMYGAJA INVESTMENTS S.R.L.	260 593	0,10	26 059,30	20,22%
2.	Balvanera Levy Bruno Juan	16 500	0,10	1 650,00	1,28%
3.	Bąk Piotr Mikołaj	10 500	0,10	1 050,00	0,81%
4.	Damian Marzec	1 000	0,10	100,00	0,08%
5.	Drzyzga Katarzyna	202 000	0,10	20 200,00	15,67%
6.	Drzyzga Krzysztof Michał	265 424	0,10	26 542,40	20,59%
7.	Enrico Carlo	5 429	0,10	542,90	0,42%
8.	Fundacja Rodzinna Kopika	56 000	0,10	5 600,00	4,35%
9.	Kupka Tomasz Aleksander	11 721	0,10	1 172,10	0,91%
10.	Maciąg Michał	35 756	0,10	3 575,60	2,77%
11.	Marcińczyk Wojciech	7 571	0,10	757,10	0,59%
12.	Mastercard Investment Holdings, Inc	164 789	0,10	16 478,90	12,79%
13.	Mazur Artur	1 000	0,10	100,00	0,08%
14.	WP2 INVESTMENTS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	250 500	0,10	25 050,00	19,44%
	<b>Razem</b>	<b>1 288 783</b>		<b>128 878,30</b>	<b>100,00%</b>

Stan na 31.12.2023



9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
<b>1. Wynik finansowy (strata) netto</b>	<b>6 838 396,07</b>
<b>2. Proponowany podział:</b>	<b>6 838 396,07</b>
a) pokrycie straty przyszłymi zyskami	
b) wypłata dywidend	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	
e) nagrody i premie dla Zarządu wraz z ZUS	
f) pokrycie nierozliczonej straty z lat ubiegłych wynikającej z przekształcenia danych (na skutek zaprzestania stosowania uproszczeń w zakresie ustalania rezerwy i aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych)	1 823 380,04
g) zasilenie funduszy specjalnych	
h) inne *	5 015 016,03
<b>3. Wynik finansowy (zysk) niepodzielony</b>	<b>0,00</b>

\*Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wspólnicy nie podjęli decyzji dotyczącej podziału wyniku finansowego.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
<b>1. Stan rezerw na 01.01.2023 r. (BO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 486 663,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 486 663,05</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470 075,48</b>	<b>70 224,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 540 300,29</b>
a) utworzenie	0,00	0,00	1 470 075,48	70 224,81	0,00	1 540 300,29
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerw na 31.12.2023 r. (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 956 738,53</b>	<b>70 224,81</b>	<b>0,00</b>	<b>4 026 963,34</b>

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	zł	zł	zł	zł	
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie występują.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2023(BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023 (BZ)
zł	zł	zł	zł	zł
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych, w tym:</b>	<b>242 758,32</b>	<b>610 636,88</b>	<b>486 088,71</b>	<b>367 306,49</b>
a) subskrypcje i licencje	216 394,46	536 784,17	418 081,61	335 097,02
b) ubezpieczenia	22 205,00	27 830,00	26 843,30	23 191,70
e) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 158,86	46 022,71	41 163,80	9 017,77
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) rezerwy na naprawy gwarancyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe rezerwy na koszty	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Kwota	poz. Bilansu
<b>a) część długoterminowa</b>	<b>65 640,80</b>	<b>Aktywa A V 2</b>
Licencja DexGuard	64 250,73	
Oprogramowanie Wildcard SSL	1 390,07	
<b>b) część krótkoterminowa</b>	<b>87 184,08</b>	<b>Aktywa B IV</b>
Licencja DexGuard	85 667,64	
Oprogramowanie Wildcard SSL	1 516,44	

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

17) Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie występują.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie występują.

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub

Nie występują.

---

## Informacja dodatkowa cz .2

## II.

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży		Sprzedaż za rok		
		krajowa	eksportowa	ogółem
		zł	zł	zł
1. Towarów	2022	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00
2. Produktów	2022	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00
3. Usług	2022	3 700 589,05	21 600 143,62	25 300 732,67
	2023	3 224 433,05	22 904 541,78	26 128 974,83
Razem	2022	3 700 589,05	21 600 143,62	25 300 732,67
	2023	3 224 433,05	22 904 541,78	26 128 974,83

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1. Amortyzacja	3 031 844,85	4 079 379,47
2. Zużycie materiałów i energii	383 243,88	773 078,15
3. Usługi obce	11 036 833,34	9 839 782,43
4. Podatki i opłaty	92 757,80	143 313,21
5. Wynagrodzenia	3 388 106,78	3 058 787,07
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	819 371,19	790 472,59
7. Pozostałe koszty rodzajowe	283 625,62	340 051,16
<b>Razem</b>	<b>19 035 783,46</b>	<b>19 024 864,08</b>

3) Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe.

*Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych*

4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

*Nie występują na dzień bilansowy.*

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

*W roku obrotowym 2023 nie zaniechano produkcji żadnej z grup wyrobów / świadczenia żadnego z rodzajów usług, nie ograniczono też działalności handlowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym*

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

*Nie występują.*

7) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

*Nie występują.*

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

*Nie występują.*

**9) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

*Nie występują.*

**10) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

*Nie występują.*

**11) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

*Nie występują.*

### **III.**

**Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych**

*Kurs - 4,3480 PLN/EUR*

*Kurs - 3,9350 PLN/USD*

### **IV.**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

*Spółka sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią.*

### **V.**

**1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

*W Spółce zdarzenia takie nie wystąpiły.*

**2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

*W Spółce zdarzenia takie nie wystąpiły.*

**3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

*Przeciętne zatrudnienie w spółce w 2023r. w osobach wyniosło 92,03*

**4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

*Wypłacono wynagrodzenie :*

1) członkom zarządu z tyt.

- udziału w organach w wysokości 154 118,99 zł brutto.

- zawartych umów ramach działalności gospodarczej w kwocie 442 012,80 zł brutto

2) członkom rady nadzorczej z tyt udziału w organach w wysokości 177 465,96 zł brutto.

**5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;**

*W Spółce zdarzenia takie nie wystąpiły.*

**6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

*Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego wynosi zł 22700 zł netto.*

## **VI.**

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

*W Spółce zdarzenia takie nie wystąpiły.*

**2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

1) *W dniu 01.03.2024 Sąd rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał postanowienie o zmianie kapitału zakładowego spółki z kwoty 128 262,80 zł na 128 878,30 zł.*

2) *Dnia 8.01.2024 spółka Verestro S.A. objęła 297 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Gopay Sp. z o.o., o łącznej wartości nominalnej 14 850 zł.*

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

*W Spółce zdarzenia takie nie wystąpiły.*

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

*Dane są porównywalne.*

## VII.

### 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występują.

### 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Dotyczy transakcji ze spółką Gopay Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
				(2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności	295 504,13	79 810,81	153 359,52	221 955,42
<b>Razem</b>	<b>295 504,13</b>	<b>79 810,81</b>	<b>153 359,52</b>	<b>221 955,42</b>

Dotyczy transakcji ze spółką UPAID LLC.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
				(2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Zobowiązania	51 060,88	486 819,12	537 880,00	0,00
Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>51 060,88</b>	<b>486 819,12</b>	<b>537 880,00</b>	<b>0,00</b>

### 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nazwa spółki	Siedziba	Stopień udziału w zysku/stracie	
		wartość bilansowa akcji	cena nabycia
Gopay sp. z o.o.	ul. Promienna 10, 03-672 Warszawa NIP: 5272717938. KRS:0000525339. REGON:147355255	60,86%	
		581 150,00	581 150,00
uPaid Bulgaria LTD	Sofia Simeonovsko shose 9, Bułgaria, 204541044	70,00%	
		152,59	152,59
Sportigio Sp. z o.o.	ul. Promienna 10, 03-672 Warszawa NIP 5242920681 KRS 00000906117, REGON: 389212730	10,94%	
		326 310,00	326 310,00
Sparados S.A.	ul. Rusałka 17a, 20-103 Lublin, NIP 9462719635, KRS 0000985680	11,46%	
		100 000,00	100 000,00
Technology for Mobile Sp. z o.o.	ul. Jurija Gagarina 5/102, 87-100 Toruń, NIP 9562317422, KRS 0000617310	4,00%	
		200,00	200,00

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
  - wartość aktywów trwałych
  - przeciętne zatrudnienie roczne

*Nie dotyczy*

## VIII.

**W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

*Nie występują.*

## IX.

**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

*Zmiany wskaźnika inflacji nie miały bezpośredniego przełożenia na działalność spółki, jednak w sposób pośredni wpłynęły na wzrost kosztów wynagrodzeń pracowników.*

*W 2023 roku tocząca się wojna na Ukrainie wpływała na rynek walutowy powodując duże wahania kursów walut, co w znaczący sposób poprzez różnice kursowe wpłynęło na wynik Spółki.*



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**GAŁECKA MAGDALENA** dnia 2024-04-05