

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.

za okres:

od 2022-01-01 do 2022-12-31

## SIEDZIBA PODMIOTU

Województwo: **Mazowieckie** Powiat: **M.St.Warszawa**  
Gmina: **M.St.Warszawa** Miejscowość: **Warszawa**

## ADRES PODMIOTU

Województwo: **Mazowieckie** Powiat: **M.St.Warszawa**  
Gmina: **M.St.Warszawa** Miejscowość: **Warszawa**  
Ulica: **Rafaela**  
Nr domu: **14** Nr lokalu: **BRAK**  
Kod pocztowy: **03-604** Poczta: **Warszawa**

Dane ewidencyjne:

NIP: **5241007302**

KRS: **0000367947**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - False

Założenie kontynuacji działalności - True

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności - True

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Czy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiło połączenie spółek? - False

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,  
w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru  
metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości obejmującej:

1. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
2. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
3. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
4. system ochrony danych i ich zbiorów,
5. własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja kosztów jest prowadzona wyłącznie w układzie rodzajowym na kontach zespołu "4"

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są umarzane metodą liniową z uwzględnieniem stawek prawidłowo określających okres ich użytkowania. Pozostałe składniki majątku o wartości poniżej 10.000 zł w zależności od przewidywanego okresu zużycia-powyżej roku odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytku lub w następnym.
- Udziały(akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.
- inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.
- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.
- Środki pieniężne są wykazane w wartości nominalnej.
- Kapitały własne w wartości nominalnej.
- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- W roku obrotowym nie były zmieniane zasady rachunkowości, sprawozdanie można uznać porównywalne z okresem poprzednim.

**ustalenia wyniku finansowego**

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Przeniesieniu na konto wyniku finansowego podlegają salda kont wynikowych.

Salda kont kosztowych przenosi się na stronę Dt konta „wynik finansowy”, salda kont przychodowych przenosi się na stronę Ct konta „wynik finansowy”

Jeżeli konto „wynik finansowy” wykazuje saldo Ct, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Dt konta „wynik finansowy” jest informacją o stracie netto.

Saldo Dt lub Ct wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat

#### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

i zostało sporządzone przy założeniu, że Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Wynik finansowy Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. nie wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Elementy sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

II. Bilans

III. Rachunek zysków i strat

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym

V. Rachunek przepływów pieniężnych

VI. Informacja dodatkowa zawierająca dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

#### **pozostałe**

# Bilans

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
Aktywa	AKTYWA	20,604,348.76	20,458,381.31
A	AKTYWA TRWAŁE	14,470,578.54	16,686,141.70
I	Wartości niematerialne i prawne	1,369,668.26	1,528,125.69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy	37,102.36	63,284.80
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1,332,565.90	1,464,840.89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	252,334.91	283,451.87
1	środki trwałe	252,334.91	283,451.87
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251,574.55	281,171.59
c	urządzenia techniczne i maszyny	760.36	2,280.28
d	środki transportu		
e	inne środki trwałe		
2	środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	280,000.00	280,000.00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	280,000.00	280,000.00
IV	Inwestycje długoterminowe	12,568,575.37	14,594,564.14
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	długoterminowe aktywa finansowe	12,568,575.37	14,594,564.14
a	w jednostkach powiązanych	9,526,419.50	11,792,307.86
1	- udziały lub akcje	126,419.50	85,469.50
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki	9,400,000.00	11,706,838.36
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2,042,155.87	2,102,256.28
1	- udziały lub akcje	2,042,155.87	2,102,256.28
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
c	w pozostałych jednostkach	1,000,000.00	700,000.00
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki	1,000,000.00	700,000.00
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	5,783,769.52	3,422,238.91
I	Zapasy		
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	544,908.24	450,773.15
1	Należności od jednostek powiązanych	13,530.00	9,840.00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13,530.00	9,840.00
1	- do 12 miesięcy	13,530.00	9,840.00
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12,300.00	3,690.00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12,300.00	3,690.00
1	- do 12 miesięcy	12,300.00	3,690.00
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	519,078.24	437,243.15
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	515,257.66	434,620.63
1	- do 12 miesięcy	515,257.66	434,620.63
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
C	inne	3,820.58	2,622.52
D	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	5,175,601.28	2,908,205.76

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	5,175,601.28	2,908,205.76
A	w jednostkach powiązanych		
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B	w pozostałych jednostkach	2,079,135.38	358,292.80
1	- udziały lub akcje	372,514.23	56,114.96
2	- inne papiery wartościowe		202,177.84
3	- udzielone pożyczki		100,000.00
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1,706,621.15	
C	-Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3,096,465.90	2,549,912.96
1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3,096,465.90	2,549,912.96
2	- inne środki pieniężne		
3	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63,260.00	63,260.00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	udziały (akcje) własne	350,000.70	350,000.70
Pasywa	PASYWA	20,604,348.76	20,458,381.31
A	Kapitał (fundusz) własny	19,988,400.36	19,684,765.78
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1,560,671.30	1,560,671.30
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17,624,094.48	17,528,209.34
1	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8,352,626.38	8,352,626.38
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	500,000.00	500,000.00
1	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
2	- na udziały (akcje) własne	500,000.00	500,000.00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-344,334.71
VI	Zysk (strata) netto	303,634.58	440,219.85
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	615,948.40	773,615.53
I	Rezerwy na zobowiązania	256,275.69	280,644.66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256,275.69	280,644.66
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
1	- długoterminowa		
2	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
1	- długoterminowe		
2	- krótkoterminowe		
II	zobowiązania długoterminowe		21,662.00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		21,662.00
A	kredyty i pożyczki		21,662.00
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe		
D	zobowiązania wekslowe		
E	inne		
III	zobowiązania krótkoterminowe	359,672.71	471,308.87
1	zobowiązania wobec jednostek powiązanych		89,517.20
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1	- do 12 miesięcy		
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		89,517.20
2	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1	- do 12 miesięcy		
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
3	zobowiązania wobec pozostałych jednostek	359,672.71	381,791.67
A	kredyty i pożyczki	21,662.00	32,511.51
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe		
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104,501.08	134,169.83
1	- do 12 miesięcy	104,501.08	134,169.83
2	- 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	233,509.63	215,110.33



	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
H	z tytułu wynagrodzeń		
I	inne		
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
1	- długoterminowe		
2	- krótkoterminowe		

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok popr.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3,516,238.47	3,322,447.31
J	- od jednostek powiązanych	65,000.00	54,000.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3,516,238.47	3,322,447.31
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	3,375,156.15	3,003,643.26
I	Amortyzacja	189,574.39	176,400.94
II	Zużycie materiałów i energii	127,517.14	90,222.11
III	Usługi obce	837,522.12	873,177.70
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
1	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1,879,521.65	1,585,496.92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	326,254.40	265,976.03
1	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14,766.45	12,369.56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	141,082.32	318,804.05
D	Pozostałe przychody operacyjne		57,607.84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		57,607.84
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	141,082.32	376,411.89
G	Przychody finansowe	385,148.18	219,137.88
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	7,208.00	
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:	7,208.00	

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok poprz.
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	295,719.96	126,591.10
J	- od jednostek powiązanych	224,838.36	104,540.32
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	82,220.22	92,546.78
J	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	145,170.89	80,086.06
I	Odsetki, w tym:	20.85	
J	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
J	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	145,150.04	80,086.06
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	381,059.61	515,463.71
J	Podatek dochodowy	77,425.03	75,243.86
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	303,634.58	440,219.85

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Rok spr.	Rok poprz.
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19,684,765.78	19,220,976.65
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2	- korekty błędów		
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19,684,765.78	19,220,976.65
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1,560,671.30	1,560,671.30
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
A	zwiększenie (z tytułu)		
1	- wydania udziałów (emisji akcji)		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
1	- umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1,560,671.30	1,560,671.30
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17,528,209.34	17,160,305.35
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	95,885.14	367,903.99
A	zwiększenie (z tytułu)	95,885.14	367,903.99
1	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
2	- podziału zysku (ustawowo)		
3	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	95,885.14	360,903.99
B	zmniejszenie (z tytułu)		
1	- pokrycia straty		
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17,624,094.48	17,528,209.34
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
A	zwiększenie (z tytułu)		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
1	- zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500,000.00	500,000.00
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
A	zwiększenie (z tytułu)		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500,000.00	500,000.00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	95,885.14	
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	95,885.14	
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Rok spr.	Rok poprz.
2	- korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	95,885.14	
A	zwiększenie (z tytułu)	344,334.71	360,903.99
1	- podziału zysku z lat ubiegłych		
B	zmniejszenie (z tytułu)	440,219.85	705,238.70
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-344,334.71
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2	- korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
A	zwiększenie (z tytułu)		
1	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-344,334.71
6	Wynik netto	303,634.58	440,219.85
A	zysk netto	303,634.58	440,219.85
B	strata netto		
C	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19,988,400.36	19,684,765.78
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok popr.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	303,634.58	440,219.85
II	Korekty razem	-269,693.61	218,177.09
1	Amortyzacja	189,574.39	176,400.94
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-302,907.11	-126,591.10
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	62,929.82	80,086.06
5	Zmiana stanu rezerw	-24,368.97	-20,621.14
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	-94,135.09	410,564.16
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-100,786.65	3,349.26
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-25,284.22
10	Inne korekty		-279,726.87
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	33,940.97	658,396.94
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	4,574,890.93	580,104.99
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:	4,574,890.93	580,104.99
A	w jednostkach powiązanych	2,518,000.00	165,017.81
B	w pozostałych jednostkach	2,056,890.93	415,087.18
1	- zbycie aktywów finansowych	1,953,381.27	393,037.18
2	- dywidendy i udziały w zyskach		
3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
4	- odsetki	103,509.66	22,050.00
5	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	4,029,767.45	9,707,187.50
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		295,970.09
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	4,029,767.45	9,411,217.41
A	w jednostkach powiązanych	130,467.20	8,660,332.80

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok poprz.
B	w pozostałych jednostkach	3,899,300.25	750,884.61
1	- nabycie aktywów finansowych	3,699,300.25	50,884.61
2	- udzielone pożyczki długoterminowe	200,000.00	700,000.00
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	545,123.48	-9,127,082.51
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy		18.39
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		18.39
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	32,511.51	10,831.04
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	32,511.51	10,831.04
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)	-32,511.51	-10,812.65
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	546,552.94	-8,479,498.22
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	546,552.94	-8,479,498.22
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	2,549,912.96	11,029,411.18
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3,096,465.90	2,549,912.96
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO	Rok spr.	Rok poprz.
A	A. Zysk (strata) brutto za dany rok	381,059.61	515,463.71
B	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		6,838.36
D	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1,341.44	67,315.07
E	E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	182,492.02	160,402.46
F	F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	145,150.04	80,086.06
G	G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3,097.26	
H	H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-61,951.85
J	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	706,945.85	754,477.09
K	K. Podatek dochodowy	101,794.00	95,865.00



AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne					
Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych					
Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2021 r.		261 835,51	3 483 999,60		3 745 835,11
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup			0,00		0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			0,00		0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	261 835,51	3 483 999,60	0,00	3 745 835,11
<b>Umorzenie</b>					
BZ 31.12.2021 r.		198 550,71	2 019 158,71		2 217 709,42
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>26 182,44</b>	<b>132 274,99</b>	<b>0,00</b>	<b>158 457,43</b>
- amortyzacja		26 182,44	132 274,99		158 457,43
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne			0,00		0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	224 733,15	2 151 433,70	0,00	2 376 166,85
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2021 r.		0,00	0,00		0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	63 284,80	1 464 840,89	0,00	1 528 125,69
BZ 31.12.2022 r.	0,00	37 102,36	1 332 565,90	0,00	1 369 668,26

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2022 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1				0,00	
2				0,00	
3				0,00	
4				0,00	
5				0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

  

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2022 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	Wartość firmy	261 835,51	224 733,15	37 102,36	okres ekonomicznej użyteczności został określony na 10 lat
2				0,00	
3				0,00	
4				0,00	
5				0,00	
	<b>Razem</b>	<b>261 835,51</b>	<b>224 733,15</b>	<b>37 102,36</b>	

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
BZ 31.12.2021 r.		295 970,09	7 600,00	346 880,03	29 957,40	680 407,52
<b>Zwiększenia w tym:</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>
- ze środków trwałych w budowie		0,00			0,00	0,00
- zakup		0,00				0,00
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</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>
- sprzedaż				0,00		0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja			0,00			0,00
- inne				0,00		0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	295 970,09	7 600,00	346 880,03	29 957,40	680 407,52
<b>Umorzenie</b>						
BZ 31.12.2021 r.		14 798,50	5 319,72	346 880,03	29 957,40	396 955,65
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>29 597,04</b>	<b>1 519,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 116,96</b>
- amortyzacja		29 597,04	1 519,92	0,00	0,00	31 116,96
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</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>
- sprzedaż				0,00		0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne			0,00			0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	44 395,54	6 839,64	346 880,03	29 957,40	428 072,61
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
BZ 31.12.2021 r.						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	281 171,59	2 280,28	0,00	0,00	283 451,87
BZ 31.12.2022 r.	0,00	251 574,55	760,36	0,00	0,00	252 334,91

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

Spółka wynajmuje lokal, który nie jest amortyzowany, z tego tytułu spółka ujawnia w SF tylko kaucje.

**Nota nr 4: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
- poniesione w roku	0,00	295 970,09
- planowane na rok następy		
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

**AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**

**Nota nr 5: Zmiana stanu należności długoterminowych**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
1 Kaucja za wynajem	280 000,00		280 000,00	280 000,00		280 000,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	280 000,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00
<b>Ogółem</b>	<b>280 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280 000,00</b>

**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**

**Nota nr 6: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>			14 673 008,38	0,00	14 673 008,38
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	340 950,00	0,00	340 950,00
- zakup			0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie			100 000,00		100 000,00
udzielenie pożyczki			200 000,00		200 000,00
...			40 950,00	0,00	40 950,00
...					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	2 306 838,36	0,00	2 306 838,36
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie				0,00	0,00
spłata			2 306 838,36		2 306 838,36
...			0,00		0,00
...					0,00
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	0,00	0,00	12 707 120,02	0,00	12 707 120,02
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>			-78 444,24		-78 444,24
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...				0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
...					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	60 100,41	0,00	60 100,41
...			60 100,41		60 100,41
...			0,00		0,00
...					0,00
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	0,00	0,00	-138 544,65	0,00	-138 544,65
<b>Wartość bilansowa</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>	0,00	0,00	14 594 564,14	0,00	14 594 564,14
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	0,00	0,00	12 568 575,37	0,00	12 568 575,37

**Nota nr 7: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoter. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	85 469,50		11 706 838,36		11 792 307,86
Zwiększenia w tym:	40 950,00	0,00	0,00	0,00	40 950,00
- zakup	0,00		0,00		0,00
...	40 950,00				40 950,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	2 306 838,36	0,00	2 306 838,36
- sprzedaż					0,00
...	0,00		2 306 838,36		2 306 838,36
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	126 419,50	0,00	9 400 000,00	0,00	9 526 419,50
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.	0,00				0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	85 469,50	0,00	11 706 838,36	0,00	11 792 307,86
BZ 31.12.2022 r.	126 419,50	0,00	9 400 000,00	0,00	9 526 419,50
<b>- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	442 164,49				442 164,49
BZ 31.12.2022 r.	442 164,49	0,00	0,00	0,00	442 164,49
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.	1 660 091,79				1 660 091,79
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00				0,00
...	0,00				0,00
Zmniejszenia w tym:	60 100,41	0,00	0,00	0,00	60 100,41
...	60 100,41				60 100,41
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	1 599 991,38	0,00	0,00	0,00	1 599 991,38
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	2 102 256,28	0,00	0,00	0,00	2 102 256,28
BZ 31.12.2022 r.	2 042 155,87	0,00	0,00	0,00	2 042 155,87
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2021 r.			700 000,00		700 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
- zakup					0,00
...			300 000,00		300 000,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

Investycje w udziały w spółkach zależnych są prezentowane w cenie nabycia z rozpoznanem utraty wartości. Na dzień bilansowy spółka nie rozpoznała utraty wartości aktywów kapitałowych

**Nota nr 8: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2022 r.**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law		40,00	25 000,00		-27 798,22	4 065,52
2	EPO INVEST sp. z o.o.			45 500,00		298 955,13	269 117,61
3	Helicus sp. z o.o.			45 500,00		-97 573,44	-76 448,10
4	Cermix sp. z o.o.			5 869,50		-237 981,55	-92 135,68
5	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o.			4 550,00		878 261,43	48 383,47
	<b>RAZEM</b>			<b>126 419,50</b>	<b>0,00</b>		

**Nota nr 9: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2022 r.**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	YT Tech SA		40,00	2 042 155,87		5 104 655,44	-150 985,26
2							
3							
4							
5							
	<b>RAZEM</b>			<b>2 042 155,87</b>	<b>0,00</b>		



**AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**
**Nota nr 12: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>					
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	59 212,22	200 836,40	100 000,00		360 048,62
Zwiększenia w tym:	411 563,86	0,00	0,00	1 706 621,15	2 118 185,01
- zakup	411 563,86	0,00		1 706 621,15	2 118 185,01
...	0,00	0,00	0,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	13 212,22	200 836,40	100 000,00	0,00	314 048,62
- sprzedaż	13 212,22	200 836,40			214 048,62
...		0,00	100 000,00		100 000,00
BZ 31.12.2022 r.	457 563,86	0,00	0,00	1 706 621,15	2 164 185,01
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>					
Zwiększenia w tym:	-3 097,26	1 341,44			-1 755,82
...	3 097,26	3 929,90	0,00	0,00	7 027,16
Zmniejszenia w tym:	85 049,63	5 271,34	0,00	0,00	90 320,97
...	85 049,63	5 271,34			90 320,97
BZ 31.12.2022 r.	-85 049,63	0,00	0,00	0,00	-85 049,63
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2021 r.	56 114,96	202 177,84	100 000,00	0,00	358 292,80
BZ 31.12.2022 r.	372 514,23	0,00	0,00	1 706 621,15	2 079 135,38

**Nota nr 13: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>		<b>3 096 465,90</b>	<b>2 549 912,96</b>
Kasa			
Rachunek w banku... Nazwa banku			
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		4 094,00	4 329,89
<b>2. Inne środki pieniężne:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Środki pieniężne w drodze			
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy			
naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
<b>3. Inne aktywa pieniężne:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie</b>		<b>3 096 465,90</b>	<b>2 549 912,96</b>
<b>5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
dodatnie różnice kursowe (+)			
ujemne różnice kursowe (-)			
<b>7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>		<b>3 096 465,90</b>	<b>2 549 912,96</b>

**Nota nr 14: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
pozostałe koszty	63 260,00	63 260,00
prace badawcze	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>63 260,00</b>	<b>63 260,00</b>

**KAPITAŁY WŁASNE**
**Nota nr 15: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Akcje		15 606 713	1 560 671,30	wkładem pieniężnym		
2							
3							
4							
5							
<b>Kapitał razem</b>			<b>X</b>	<b>15 606 713</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Nota nr 16: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2022 r.**

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	Private Capital sp. z o.o.	4 170 479	26,72%	417 047,90	4 170 479	26,72%
2	Akces sp. z o.o.	3 185 000	20,41%	318 500,00	3 185 000	20,41%
3	Jacek Zajac	1 892 311	12,12%	189 231,10	1 892 311	12,12%
4	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.	1 440 000	9,23%	144 000,00	1 440 000	9,23%
5	Investhit sp. z o.o.	995 522	6,38%	99 552,20	995 522	6,38%
6	Pozostali	3 923 401	25,14%	392 340,10	3 923 401	25,14%
7						
8						
9						
10						
	<b>Razem</b>	<b>15 606 713</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 560 671,30</b>	<b>15 606 713</b>	<b>100,00%</b>

**Nota nr 17: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		Wartość
<b>I</b>	<b>Zysk / strata netto</b>	<b>303 634,58</b>
<b>II</b>	<b>Podział zysku / pokrycie straty</b>	<b>303 634,58</b>
1	na kapitał zapasowy	0,00
2	skup akcji własnych	303 634,58
3	...	
4	...	
5	...	
<b>III</b>	<b>Nie podzielony zysk / nie pokryta strata</b>	

**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

**Nota nr 18: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>						
	2 847 507,65	9%	256 275,69	3 118 274,01	9%	280 644,66
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 847 507,65</b>	<b>x</b>	<b>256 275,69</b>	<b>3 118 274,01</b>	<b>x</b>	<b>280 644,66</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów</b>						
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
	<b>OGÓLEM</b>		<b>256 275,69</b>	<b>0,00</b>		<b>280 644,66</b>

**Nota nr 19: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<b>- od jednostek powiązanych:</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>					<b>0,00</b>
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>					<b>0,00</b>
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
<b>BZ 31.12.2021 r.</b>	<b>21 662,00</b>				<b>21 662,00</b>
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00				0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 20: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
<b>Z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>89 517,20</b>
wypłata pożyczki	0,00	89 517,20
...		
...		
...		
...		
...		
...		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>89 517,20</b>

**Nota nr 21: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>21 662,00</b>	<b>32 511,51</b>
pożyczka z PFR - tarcza Covid 19	21 662,00	32 493,12
inne	0,00	18,39
...		
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
...		
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
hy		
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>104 501,08</b>	<b>134 169,83</b>
- do 12 miesięcy	104 501,08	134 169,83
- powyżej 12 miesięcy		
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
...		
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
...		
<b>Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>233 509,63</b>	<b>215 110,33</b>
...	233 509,63	215 110,33
...		
...		
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...	0,00	0,00
...		
...		
<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
...		
<b>Razem</b>	<b>359 672,71</b>	<b>381 791,67</b>

Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń oraz łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

Łączna kwota zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - **nie dotyczy**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**Nota nr 22: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>3 516 238,47</b>	<b>3 322 447,31</b>
- usługi	3 516 238,47	3 322 447,31
-		
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>65 000,00</b>	<b>54 000,00</b>
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	65 000,00	54 000,00
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
<b>RAZEM</b>	<b>3 516 238,47</b>	<b>3 322 447,31</b>

Struktura terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>3 516 238,47</b>	<b>3 322 447,31</b>
Kraj	3 516 238,47	3 322 447,31
Eksport		
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj		0,00
Eksport		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>65 000,00</b>	<b>54 000,00</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	65 000,00	54 000,00
Kraj	65 000,00	54 000,00
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
<b>RAZEM</b>	<b>3 516 238,47</b>	<b>3 322 447,31</b>

**Nota nr 23: Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>Koszty według rodzaju:</b>		
amortyzacja	189 574,39	176 400,94
zużycie materiałów i energii	127 517,14	90 222,11
usługi obce	837 522,12	873 177,70
podatki i opłaty		
wynagrodzenia	1 879 521,65	1 585 496,92
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	326 254,40	265 976,03
pozostałe koszty rodzajowe	14 766,45	12 369,56
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>3 375 156,15</b>	<b>3 003 643,26</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)		
Koszty ogólnego zarządu (-)		
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 24: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>57 607,84</b>
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		
- Darowizny		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		
- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
- Różnice inwentaryzacyjne		
- umorzony PFR - tarcza Covid 19	0,00	57 607,84
-		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>57 607,84</b>

**Nota nr 25: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
spisane należności	0,00	0,00
odpis inwestycji	0,00	0,00
-		
-		
-		
-		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 26: Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach:</b>	<b>7 208,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	7 208,00	0,00
<b>II. Odsetki:</b>	<b>295 719,96</b>	<b>126 591,10</b>
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>224 838,36</i>	<i>104 541,10</i>
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:</b>	<b>82 220,22</b>	<b>92 546,78</b>
	82 220,22	92 546,78
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>385 148,18</b>	<b>219 137,88</b>

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	295 719,96				295 719,96
Pozostałe aktywa					0,00
<b>RAZEM</b>	<b>295 719,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295 719,96</b>

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	126 591,10				126 591,10
Pozostałe aktywa					0,00
<b>RAZEM</b>	<b>126 591,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126 591,10</b>



**Nota nr 27: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Odsetki	20,85	0,00
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	145 150,04	80 086,06
IV. Inne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>145 170,89</b>	<b>80 086,06</b>

**Nota nr 28: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Wynika finansowy brutto	381 059,61	236 589,78	144 469,83	515 463,71
Przychody zwolnione z opodatkowania				
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 838,36</b>
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
<b>Razem</b>	<b>1 341,44</b>	<b>1 341,44</b>	<b>0,00</b>	<b>67 315,07</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>				
amortyzacja bilansowa	153 582,48		153 582,48	153 582,48
koszty paliwa, napraw	9 768,20		9 768,20	6 819,98
<b>Razem</b>	<b>19 141,34</b>	<b>1 706,62</b>	<b>17 434,72</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>				
aktualizacja wartości udziałów i akcji	145 150,04	145 150,04	0,00	80 086,06
<b>Razem</b>	<b>145 150,04</b>	<b>145 150,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>				
<b>Razem</b>	<b>3 097,26</b>	<b>3 097,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych</b>				
Rozliczenie straty z ..... rok	0,00			
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>				
udział w zysku/stracie spółki komandytowej	0,00		0,00	-4 344,01
umorzenie PFR	0,00		0,00	-57 607,84
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-61 951,85</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>706 945,85</b>	<b>381 690,62</b>	<b>325 255,23</b>	<b>754 477,09</b>
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,09	0,00
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>101 794,00</b>	<b>72 521,00</b>	<b>29 273,00</b>	<b>95 865,00</b>
<b>Podatek odroczony i inne, w tym:</b>	<b>-24 368,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-24 368,97</b>	<b>-20 621,14</b>
Przypis podatkowy	0,00		0,00	
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego			0,00	
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-24 368,97		-24 368,97	-20 621,14
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS</b>	<b>77 425,03</b>			<b>75 243,86</b>
<b>Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

**Nota nr 29: Objąsnienia do rachunku przeplywów pieniężnych**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>1. Amortyzacja</b>	<b>189 574,39</b>	<b>176 400,94</b>
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	158 457,43	160 082,52
amortyzacja środków trwałych	31 116,96	16 318,42
<b>2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
<b>3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>-302 907,11</b>	<b>-126 591,10</b>
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	6 838,36	
odsetki zapłacone od kredytów		
odsetki otrzymane	-302 537,47	-119 752,74
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane	-7 208,00	
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	0,00	-6 838,36
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
<b>4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>62 929,82</b>	<b>80 086,06</b>
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych		
wartość netto sprzedanych środków trwałych		
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	62 929,82	80 086,06
aktualizacja wartości aktywów trwałych		0,00
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	
<b>5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-24 368,97</b>	<b>-20 621,14</b>
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-24 368,97	-20 621,14
<b>6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		
przesunięcia do/ze środków trwałych		
<b>7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-94 135,09</b>	<b>410 564,16</b>
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-94 135,09	410 564,16
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
<b>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-100 786,65</b>	<b>3 349,26</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-111 636,16	-86 733,23
korekta o spłacony kredyt	10 849,51	90 082,49
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
<b>9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>-25 284,22</b>
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	-25 284,22
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
<b>10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>0,00</b>	<b>-279 726,87</b>
umorzenie części subwencji PFR	0,00	57 607,84
wzrost kapitału /agio	0,00	7 000,00
spisane należności z kapitałem	0,00	-105 179,47
spisane RMK z zyskiem lat ubiegłych	0,00	-239 155,24

**INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU**

**Nota nr 30: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Grupy zawodowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1 Pracownicy produkcyjni		
2 Pracownicy nieprodukcyjni	18,00	18,00
<b>Razem</b>	<b>18,00</b>	<b>18,00</b>

**Nota nr 31: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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.**

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>				
wynagrodzenia	84 000,00			84 000,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
<b>Razem</b>	<b>84 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 000,00</b>
<b>01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.</b>				
wynagrodzenia	84 000,00			84 000,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
<b>Razem</b>	<b>84 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 000,00</b>

**POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ**

**Nota nr 32: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem 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**

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2021 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>Zaliczki</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
<b>Kredyty</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
<b>Pożyczki</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
<b>Inne świadczenia o podobnym charakterze</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
<b>Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
członków organów zarządzających					0,00
członków organów administrujących					0,00
członków organów nadzorujących					0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA**

**Nota nr 33: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00	12 000,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
<b>Razem</b>	12 000,00	12 000,00

**Nota nr 34: 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**

Wyszczególnienie	Wpływ na sytuację majątkową	Wpływ na sytuację finansową	Wpływ na wynik finansowy
1 nie wystąpiły			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

**INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

**Nota nr 35: 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**

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich	Wpływy na wynik roku bieżącego
1 nie wystąpiły			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

**INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

**Nota nr 36: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyimi**

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2022 r.		za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	
Kancelaria Prawna Pańska Law sp.k.	4 920,00		13 000,00	66 046,00
Cermix sp.z o.o.	3 202 460,00		13 000,00	
Helicus sp. z o.o.	2 101 230,00		13 000,00	
Epo Invest sp. z o.o.	4 101 230,00		13 000,00	
Danks Fund Venture Capital sp. z o.o.	3 690,00		13 000,00	

**Nota nr 37: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.**

1. Spółka YT Tech S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec spółki Danks ECDP S.A., na którą emitent wywiera znaczący wpływ. Jednakże znaczący wpływ nie ma znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma decydującego wpływu na podział zysku w YT Tech S.A. (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).

Posiadany pakiet akcji w jednostce YT Tech S.A. emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

2. Emitent posiada również udziały w spółkach:

- a) Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k z siedzibą w Warszawie,
- b) Danks Fund Venture Capital spółka z o.o. siedzibą w Warszawie,
- c) Cermlx sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- d) Hellcus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- e) Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Emitent na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości nie objął konsolidacją jednostek lit a) – e) zależnych, ze względu na to, że ich dane finansowe są na ten dzień nielotne dla realizacji obowiązku określonego w ustawie

#### Nota nr 38: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	akcje notowane na GPW, obligacje	2 079 135,38	
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	akcje własne	350 000,70	
Pożyczki udzielone i należności własne	udzielone pożyczki	10 400 000,00	termin spłaty 4-18 lat
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:			
- kredyty	subwencja z PFR	21 662,00	spłata do 2024
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

#### Nota 39

informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek; - "nie dotyczy"

#### Nota 40

liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług 80 z 114 17.03.2022 - "nie dotyczy"

#### Nota 41

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 dotyczy

#### Nota 42 Informacje na temat ryzyko stopy procentowej i ryzyko kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe

#### Nota 43 – Zdarzenia po dacie bilansu – nie wystąpiły

#### Nota 44 – ryzyko wyceny aktywów

Spółka posiada akcje w Spółce YTTech SA, które prezentowane są w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach w których posiada zaangażowanie w kapitale wysokości 2.042 tys. zł oraz należność z tytułu udzielenia pożyczki w kwocie 300 tys. zł prezentowane w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki, których odpowiednio analiza utraty wartości oraz ich bieżąca wycena uzależniona jest w całości od rozstrzygnięcia sprawy sądowej o zapłatę z tytułu zakupionej wierzytelności. Wierzytelność zabezpieczona jest poprzez wpis hipoteki w dziale IV ( 1 miejsce) ksiąg wieczystych

Ze względu na istotny ewentualny wpływ na wynik Spółki, **niepewność** co do założeń przyjętych do ryzyka odzyskiwalności tych aktywów uzależniona jest w całości od **rozstrzygnięcia sprawy sądowej**.

Tak jak zostało wskazane Spółka posiada zabezpieczenie na hipotece zakładu produkcyjnego, należy nadmienić,, że Sąd udzielając stosownego zabezpieczenia na hipotece, dokonał analizy całego materiału zebranego w sprawie przychylając się do wniosku wierzyciela co do prawdopodobieństwa wymagalnej należności.