

POLSKI SYSTEM KORZYŚCI

Sp. z o.o.

Ul. Jutrzenki 116

02-230 Warszawa

NIP 5223180289

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

01.01.2022 – 31.12.2022

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 2 |
| BILANS | 4 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 6 |
| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 7 |
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 8 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 9 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU | 18 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT | 22 |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

1. Firma: Polski System Korzyści Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: ul. Jutrzenki 116, 02-230 Warszawa

NIP: 5223180289

REGON: 385710915

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Rejestr przedsiębiorców numer 0000832262.

Aktem założycielskim Spółki w brzemieniu „Polski System Korzyści” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest umowa spółki zawarta w dniu 25 lutego 2020

2. **Podstawowym przedmiotem działalności Spółki** w roku obrotowym była pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana, PKD 82.99.Z.
3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Jest to trzeci rok działalności Spółki.
4. **Sprawozdanie obejmuje dane spółki PSK Sp. z o.o.** Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności** przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
6. **W roku obrotowym nie wystąpiły połączenia spółek.**
7. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone** na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.
8. **Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy.**

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości wycenia się następująco:

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.
- Niefinansowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł. wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe amortyzuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w Załączniku nr 1 od ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Inwestycje długoterminowe /nieruchomości/ - w cenie nabycia nie wyższej od ceny rynkowej.
- Zapasy towarów i materiałów – w cenie zakupu. Towary przeznaczone do realizacji przyjętych zamówień wymagające przygotowania do sprzedaży wycenia się w cenach zakupu powiększonych o koszty związane z ich sprzedażą (usługi obce).
- Należności, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- Zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rezerwy na zobowiązania – w wartości nominalnej. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, w wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

9. Grupa Kapitałowa

PSK Sp. z o.o. należy do Grupy Kapitałowej COMP. Jednostką dominującą w GK jest spółka COMP SA

| Nazwa podmiotu zależnego | Udział Comp S.A. w kapitale | Udział Comp S.A. w głosach |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.* | 91,15 (59,01)% | 91,15 (59,01)% |
| JNJ Limited | 91,15% | 91,15% |
| Micra Metripond Kft | 84,02% | 84,02% |
| COMP Platforma Usług SA** | 45,99% | 45,94% |
| ELZAB S.A. | 75,89% (78,41%*) | 75,66% (78,16%*) |
| ELZAB Hellas SPV Sp. z o.o. | 52,53% | 52,36% |
| ELZAB Hellas SA | 52,53% | 52,36% |
| Enigma SOI Sp. z o.o. | 100% | 100% |
| Insoft Sp. z o.o. | 52% | 52% |
| Polski System Korzyści Sp. z o.o. | 100 % | 100 % |

* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

** udział tylko pośredni

*** w nawiasie prezentowany udział pośredni wraz z akcjami własnymi ZUSK Elzab

**** spółka przeznaczona do sprzedaży

10. Skład organów Spółki

W okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Zarząd działał w niezmienionym składzie

- Jerzy Popławski – Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

BILANS

| BILANS | | Stan na | Stan na |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| AKTYWA | | | |
| A | Aktywa trwałe | 15 361 | 13 909 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 12 379 | 11 133 |
| 1 | Koszty prac rozwojowych | 7 695 | 6 034 |
| 2 | Wartość firmy | 0 | 0 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 4 684 | 5 099 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 7 | 15 |
| 1 | Środki trwałe | 7 | 15 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 7 | 15 |
| d) | środki transportu | 0 | 0 |
| e) | inne środki trwałe | 0 | 0 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| III | Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 975 | 2 761 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 415 | 201 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 560 | 2 560 |
| B | Aktywa obrotowe | 1 104 | 1 855 |
| I | Zapasy | 0 | 0 |
| II | Należności krótkoterminowe | 142 | 1 110 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 142 | 1 110 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 62 | 31 |
| | do 12 miesięcy | 62 | 31 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 79 | 1 079 |
| b) | inne | 1 | 0 |
| c) | inne | 1 | 0 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 312 | 87 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 312 | 87 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 312 | 87 |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 312 | 87 |
| | inne środki pieniężne | 0 | 0 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 650 | 658 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| Suma | | 16 465 | 15 764 |

| PASYWA | | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | 11 106 | 13 270 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 15 540 | 15 390 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0 | 0 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | 0 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 0 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -2 120 | -1 008 |
| VI | Zysk (strata) netto | -2 314 | -1 112 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 5 359 | 2 494 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 8 | 8 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 8 | 8 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 0 | 0 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 3 220 | 1 182 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 3 220 | 1 182 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0 | 0 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 131 | 1 304 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 1 646 | 107 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 367 | 107 |
| | do 12 miesięcy | 367 | 107 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) | inne | 1 279 | 0 |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0 | 0 |
| b) | inne | 0 | 0 |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 485 | 1 197 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 449 | 1 170 |
| | do 12 miesięcy | 449 | 1 170 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 36 | 27 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 |
| i) | inne | 0 | 0 |
| 4 | Fundusze specjalne | 0 | 0 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| Suma | | 16 465 | 15 764 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Poz. | Nazwa pozycji | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|----------|---|--|--|
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 663 | 178 |
| - | od jednostek powiązanych | 34 | 75 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 663 | 178 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 |
| B | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 1 449 | 868 |
| - | jednostkom powiązanym | | 62 |
| I | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 1 449 | 868 |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | 0 |
| C | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | -786 | -690 |
| D | Koszty sprzedaży | 1 220 | 168 |
| E | Koszty ogólnego zarządu | 285 | 343 |
| F | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | -2 291 | -1 201 |
| G | Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 0 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| II | Dotacje | 0 | 0 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 0 | 0 |
| H | Pozostałe koszty operacyjne | 3 | 0 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 |
| III | Inne koszty operacyjne | 3 | 0 |
| IV | Rozliczenie zespołu 4 | 0 | 0 |
| I | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | -2 294 | -1 201 |
| J | Przychody finansowe | 0 | 1 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0 | 0 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 0 |
| | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | 0 | 0 |
| | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| II | Odsetki, w tym: | 0 | 0 |
| -(1) | od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 |
| V | Inne | 0 | 1 |
| K | Koszty finansowe | 234 | 16 |
| I | Odsetki, w tym: | 231 | 12 |
| -(1) | dla jednostek powiązanych | 231 | 12 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 |
| IV | Inne | 3 | 4 |
| L | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | -2 528 | -1 216 |
| M | Podatek dochodowy | -214 | -104 |
| N | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 |
| O | Zysk (strata) netto (L-M-N) | -2 314 | -1 112 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Rok 2022 | Rok 2021 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2022 do 31.12.2022 | od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 13 270 | 1 992 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| – korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 13 270 | 1 992 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 15 390 | 3 000 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 150 | 12 390 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 150 | 12 390 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | 150 | 12 390 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 15 540 | 15 390 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -1 008 | |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 1 008 | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 2 120 | 1 008 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -2 120 | -1 008 |
| 6. Wynik netto | -2 314 | -1 112 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | 2 314 | 1 112 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 11 106 | 13 270 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 106 | 13 270 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|---|--|--|
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej | -2 314 | -1 112 |
| II Korekty razem | 1 717 | -2 722 |
| 1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych | 0 | 0 |
| 2 Amortyzacja | 1 177 | 571 |
| 3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 231 | 12 |
| 5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 6 Zmiana stanu rezerw | 0 | 8 |
| 7 Zmiana stanu zapasów | | |
| 8 Zmiana stanu należności | 968 | -548 |
| 9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów | -453 | 509 |
| 10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 8 | -3 169 |
| 11 Podatek odroczone | -214 | -105 |
| 11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów | 0 | 0 |
| 12 Podatek zapłacony | | |
| 13 Inne korekty z działalności operacyjnej | | |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -597 | -3 834 |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I Wpływy | 1 | 0 |
| 1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 | |
| 2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | | |
| 3 Z aktywów finansowych | 0 | 0 |
| - spłata udzielonych pożyczek | 0 | 0 |
| - odsetki | 0 | 0 |
| 4 Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II Wydatki | 2 416 | 8 306 |
| 1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 416 | 8 306 |
| 2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne | | |
| 3 Na aktywa finansowe | 0 | 0 |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 415 | -8 306 |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I Wpływy | 3 237 | 11 372 |
| 1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 150 | 10 202 |
| 2 Kredyty i pożyczki | 3 087 | 1 170 |
| 3 Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4 Inne wpływy finansowe | | |
| II Wydatki | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 4 Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5 Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8 Odsetki | | |
| 9 Inne wydatki finansowe | | |

| | | |
|--|-------|--------|
| III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 3 237 | 11 372 |
| D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII) | 225 | -768 |
| E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 225 | -768 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F Środki pieniężne na początek okresu | 87 | 855 |
| G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 312 | 87 |
| - korekta konsolidacyjna związana za zmiana zakresu konsolidacji | | |
| H Środki pieniężne na koniec okresu po korektach, w tym | 312 | 87 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania split payment | | |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 | | | | | | |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | a | | d | | e | f | Wartości niematerialne, razem |
| | zakończone prace rozwojowe | niezakończone prace rozwojowe | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: patenty, licencje i podobne wartości, | - w tym: oprogramowanie komputerowe | znaki firmowe | inne wartości niematerialne | |
| 1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu | 0 | 6 034 | 5 664 | 5 664 | 0 | 0 | |
| 2 Zwiększenia | 0 | 1 661 | 755 | 755 | 0 | 0 | 2 416 |
| a) Zakupy | | 1 175 | 755 | 755 | | | 1 930 |
| b) Wytworzenie | | 486 | | | | | 486 |
| 3 Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Sprzedaż | | | | | | | 0 |
| 4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 7 695 | 6 419 | 6 419 | 0 | 0 | 14 114 |
| 5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 0 | 565 | 565 | 0 | 0 | 565 |
| - w tym korekta MSR (zmiany zasad polityki rachunkowości) | | | | | | | 0 |
| 6 Zmiany umorzenia w okresie | 0 | 0 | 1 170 | 1 170 | 0 | 0 | 1 170 |
| a) Odpis bieżący | | | 1 170 | 1 170 | | | 1 170 |
| b) Sprzedaż | | | | | | | 0 |
| 7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 0 | 1 735 | 1 735 | 0 | 0 | 1 735 |
| 8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości) | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | |
|--|---|-------|-------|-------|---|---|--------|
| 10 Zmniejszenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Odwrócenie odpisu | | | | | | | 0 |
| b) Pozostałe | | | | | | | 0 |
| 11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 0 | 7 695 | 4 684 | 4 684 | 0 | 0 | 12 379 |

| ZMIANY W RZECZOWYCH AKTYWACH TRWAŁYCH ORAZ ZALICZKACH NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (WG GRUP RODZAJOWYCH) | za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 | | | | | | | Rzeczowe aktywa trwałe, razem |
|--|--|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - środki trwałe serwisowe | - inne środki trwałe | -środki trwałe w budowie | |
| 1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| 2 Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Zakup | | | 0 | | | | | 0 |
| 3 Zmniejszenia | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| a) Sprzedaż | | | 3 | | | | | 3 |
| 4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 0 | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 |
| 5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| 6 Zwiększenie | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 |
| a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący) | | | 7 | | | | | 7 |
| b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia | | | | | | | | 0 |
| c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów | | | | | | | | 0 |
| 7 Zmniejszenie | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| a) Sprzedaż | | | 2 | | | | | 2 |
| 8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 0 | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 |
| 9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości) | | | | | | | | 0 |
| 11 Zmniejszenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Sprzedaż środka trwałego | | | | | | | | 0 |
| 12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 |

1.2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3 Koszty zakończonych prac rozwojowych.

Nie wystąpiły.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów.

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.

Nie wystąpiły.

1.6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Spółka nie posiada papierów wartościowych.

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Spółka dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących należności.

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| Stan na początek okresu | 0 | 0 |
| a) Zwiększenia | 3 | 0 |
| - utworzenie odpisu | 3 | |
| - inne | | |
| b) Zmniejszenia | 0 | 0 |
| - rozwiązanie odpisu | | |
| - wykorzystanie odpisu | | |
| - inne | | |
| c) Różnice kursowe | | |
| Stan na koniec okresu | 3 | 0 |

1.8 Struktura własności kapitału podstawowego.

W dniu 25 lutego 2020 roku została zawarta umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Polski System Korzyści Sp. z o.o.. z kapitałem zakładowym wynoszącym 3 000 000,00 złotych dzielącym się na 30 000 udziałów z których każdy ma wartość nominalną 100 zł. Wszystkie udziały zostały objęte przez COMP SA (KRS 000037706)

W roku 2021 zostało zarejestrowane w KRS podniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 15 390 000,00 zł. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez COMP SA. (KRS 000037706)

W dniu 25 stycznia 2022 zostało zarejestrowane w KRS podniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 15 540 000,00 zł. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez COMP SA. (KRS 000037706)

Struktura własności na dzień 31.12.2022

| Udziałowiec | liczba udziałów | Wartość nominalna udziałów | Udział w głosach |
|--------------|-----------------|----------------------------|------------------|
| COMP SA | 155 400 | 15 540 000,00 | 100% |
| RAZEM | 155 400 | 15 540 000,00 | 100% |

1.9 Struktura kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny.

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym

1.10 Sposób podziału zysku lub pokrycia straty.

Zarząd spółki proponuje aby stratę powstałą w roku obrotowym 2022 w kwocie 2 313 496,57 zł. pokryć z zysków lat przyszłych .

1.11 Rezerwy

| ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| Stan na początek okresu | 3 | |
| a) Zwiększenia | 0 | 3 |
| - utworzenie rezerwy na urlopy | | |
| - utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne | | 3 |
| - utworzenie rezerwy na nagrody i premie | | |
| - inne zwiększenia | | |
| b) Zmniejszenia | 0 | 0 |
| - wykorzystanie rezerwy na urlopy | | |
| - rozwiązanie rezerwy na urlopy | | |
| - inne zmniejszenia | | |
| Stan na koniec okresu | 3 | 3 |

1.12 Zobowiązania długoterminowe

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Powyżej 1 roku do 3 lat | 3 220 | 1 182 |
| b) Powyżej 3 do 5 lat | | |
| c) Powyżej 5 lat | | |
| d) Zobowiązania przeterminowane | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 3 220 | 1 182 |

| Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | | | stan na 31.12.2022 |
|---|-------------------------|---------------------------|--------|------------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Data zawarcia umowy | Rodzaj kredytu/pożyczki | Nazwa banku/pożyczkodawca | Waluta | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Kwota wg umowy | Kwota wg umowy w PLN | Zobowiązanie w PLN |
| wtorek, 27 lipca, 2021 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 1,9% | 16 lipca 2023 | 1 170 | 1 170 | 1 279 |
| czwartek, 14 kwietnia 2022 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 2,65% | 14 kwietnia 2024 | 80 | 80 | 85 |
| czwartek, 28 kwietnia 2022 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 2,65% | 28 kwietnia 2024 | 120 | 120 | 127 |
| wtorek, 17 maja 2022 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 2,65% | 17 maja 2024 | 1 120 | 1 120 | 1 184 |
| poniedziałek, 30 maja 2022 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 2,65% | 30 maja 2024 | 382 | 382 | 402 |
| Środa, 27 lipca 2022 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 2,65% | 27 lipca 2024 | 165 | 165 | 171 |
| środa, 7 września 2022 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 2,65% | 07 września 2024 | 970 | 970 | 998 |
| środa, 16 listopada 2022 | pożyczka | COMP SA | PLN | wibor 1M plus 2,65% | 16 listopada 2024 | 250 | 250 | 253 |
| Razem | | | | | | | 4 257 | 4 499 |

1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

Na majątku Spółki nie ciąży żadne zabezpieczenia.

1.14 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały zaprezentowane w nocie nr 7

1.15 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie wystąpiły.

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

1.17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie występują.

1.18 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny

| Wyszczególnienie pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 roku wynosił 0,00 zł.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży usług: kraj 100%, eksport 0%

Przychody netto ze sprzedaży towarów: 0,00

2.2 Koszty rodzajowe

| KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|---|--|--|
| Koszty wg rodzaju: | | |
| a) Amortyzacja | 1 177 | 572 |
| b) Zużycie materiałów i energii | 51 | 62 |
| c) Usługi obce | 1 670 | 1 371 |
| - podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów | 591 | 219 |
| - usługi serwisowe | | |
| - najem powierzchni biurowej | 4 | 5 |
| - koszty marketingu | | |
| - pozostałe | 1 075 | 1 147 |
| d) Podatki i opłaty | 3 | 53 |
| e) Wynagrodzenia | 456 | 426 |
| f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 71 | 63 |
| g) Pozostałe koszty rodzajowe | 11 | 33 |
| - podróże służbowe | 2 | |
| - pozostałe | 9 | 33 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -485 | -1 200 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| Koszty według rodzaju, razem | 2 954 | 1 380 |

2.3 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.5 Informacja o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym

Spółka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej działalności oraz nie przewiduje się takich działań w roku następnym.

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie różnic zostało zaprezentowane w nocie nr 16.

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W roku obrotowym Spółka nie poniosła wydatków na środki trwałe w budowie.

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

Koszty z tytułu różnic kursowych zostały zaprezentowane w nocie nr 15.

2.9 Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny nakłady na niefinansowe środki trwałe

| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | Poniesione w roku 2022 | Planowane na rok 2023 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 2 416 | 1600 |
| 2. Środki trwałe, w tym | 0 | 0 |
| nakłady na ochronę środowiska | 0 | 0 |
| Razem | 2 416 | 1 600 |

2.10 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

3 Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Tabela kurów NBP nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022

1,00 EURO = 4,6899 PLN

4 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych

| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| | 312 | 87 |
| 1 Środki pieniężne w banku i kasie | 312 | 87 |

| | | |
|--|-----|----|
| a) Środki pieniężne w kasie | | |
| b) Środki pieniężne na rachunkach | 312 | 87 |
| c) Inne środki pieniężne (split payment) | 0 | 0 |
| 2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy) | | |
| 3 Inne płynne aktywa pieniężne | | |

Rachunek przepływów środków pieniężnych został sporządzony metoda pośrednią.

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W sprawozdaniu finansowym Spółki zostały uwzględnione wszystkie umowy zawarte przez Spółkę.

5.2 Transakcje zawarte przez jednostkę na innych niż rynkowe warunkach ze stronami powiązаныmi

Transakcje zawarte w roku obrotowym przez Spółkę były zawarte na warunkach rynkowych.

5.3 Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia w dniu 31 grudnia 2022 roku wynosi 3 osoby.

5.4 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

| Wynagrodzenia i nagrody wypłacone osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę (w tys. zł) | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| Zarząd | 60 | 60 |
| Jerzy Popławski | 60 | 60 |

Na dzień 31 grudnia 2022 roku nie występują z tego tytułu zobowiązania.

5.5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

W 2022 roku Spółka nie udzielała kredytów, pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku występują tylko należności z tyt. wypłaconej zaliczki w wysokości 1.

5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconych lub należnych za rok obrotowy

W 2022 roku spółka nie wypłacała wynagrodzenia biegłym rewidentom lub podmiotom uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

6.1 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone w roku obrotowym na kapitał własny

Nie wystąpiły.

6.2 Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia.

6.3 Zmiany polityki rachunkowości dokonane w roku obrotowym, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2022 roku Spółka nie dokonywała zmian polityki rachunkowości.

6.4 Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

7.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA | Comp S.A. | Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o | Elzab S.A. | Comp Platforma Usług S.A. | Razem |
|--|-----------|----------------------------------|------------|---------------------------|-----------|
| Przychody netto ze sprzedaży usług | 0 | 3 | 0 | 31 | 34 |
| <i>Usługi</i> | 0 | 3 | | 31 | 34 |
| <i>Maintenance ryczałtowy</i> | 0 | | | | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Oprogramowanie własne</i> | 0 | | | | 0 |
| <i>Produkty własne</i> | 0 | | | | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Oprogramowanie obce</i> | 0 | | | | 0 |
| <i>Hardware i materiały</i> | 0 | | | | 0 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 0 | 3 | 0 | 31 | 34 |

| przychody finansowe | Comp S.A. Razem | Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o | Elzab S.A. | Comp Platforma Usług S.A. | razem |
|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|------------|---------------------------|------------|
| Razem przychody finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dywidenda | 0 | | | | 0 |
| odsetki | 0 | | | | 0 |
| pozostałe przychody finansowe | 0 | | | | 0 |
| koszty finansowe | 321 | 0 | 0 | 0 | 321 |
| odsetki | 321 | | | | 321 |
| pozostałe koszty finansowe | 0 | | | | 0 |

| zakupy od spółki: | Comp S.A. Razem | Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o | Elzab S.A. | Comp Platforma Usług S.A. | Razem |
|--|-----------------|----------------------------------|------------|---------------------------|------------|
| rozliczenie tego zakupu w: | 89 | 45 | 24 | 13 | 171 |
| środki trwałe, wartości niematerialne | 0 | | | | 0 |
| zaliczki przekazane | 0 | | | | 0 |
| międzyokr.rozł.kosztów czynne i bierne | 0 | | | | 0 |

| | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| zakup towarów - z tego: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sprzedane dalej (w cenie zakupu) | 0 | | | | 0 |
| w magazynie na dzień bilansowy | 0 | | | | 0 |
| zakup materiałów/produktów - z tego | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| sprzedane dalej (w cenie zakupu) | 0 | | | 1 | 1 |
| w magazynie/produkcji na dzień bilansowy | 0 | | | | 0 |
| zakup usług z tego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sprzedane dalej (w cenie zakupu) | 0 | | | | 0 |
| transakcje niezrealizowane(do sprzedania w przyszłych okresach) | 0 | | | | 0 |
| inne koszty z tego : | 89 | 45 | 24 | 12 | 170 |
| koszty sprzedaży | 0 | | | | 0 |
| koszty dystrybucji | 0 | | | | 0 |
| koszty ogólnego zarządu | 89 | 45 | 24 | 12 | 170 |
| koszty ogólnozakładowe | 89 | | 24 | | 113 |
| koszty realizacji (wydziałowe) | 0 | 45 | | 12 | 57 |

7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

7.4 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

7.5 Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

COMP SA

Ul. Jutrzenki 116

02-230 Warszawa

NIP 522-00-01-694

Sprawozdanie dostępne jest w siedzibie Spółki, pod wyżej podanym adresem.

7.6 Jednostki, dla których Spółka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie jest wspólnikiem żadnej innej jednostki.

8. Połączenia w roku obrotowym

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły połączenia spółek.

9. Kontynuacja działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota nr 1

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Własne | 7 | 15 |
| b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 7 | 15 |

Nota nr 2

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Własne | 12 379 | 11 133 |
| 2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | | |
| Wartości niematerialne razem | 12 379 | 11 133 |

Nota nr 3

| AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|---|--|--|
| 1. Stan na początek okresu: | 201 | 97 |
| a) Odniesionych na wynik finansowy | 201 | 97 |
| - z tytułu rezerw i odpisów | 1 | |
| - niewypłacone wynagrodzenia | | |
| w tym: Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | 199 | 97 |
| - strata podatkowa | 199 | 97 |
| b) Odniesionych na kapitał własny | 0 | 0 |
| c) Odniesionych na wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Zwiększenia | 214 | 104 |
| a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 21 | 2 |
| - utworzenie rezerw i odpisów | | 1 |
| - niewypłacone wynagrodzenia | | |
| - niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe | | |
| - naliczone odsetki | 21 | 1 |
| - inne | | |
| b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | 193 | 102 |
| - strata podatkowa | 193 | 102 |
| c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową | 0 | 0 |
| e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 0 | 0 |
| 3. Zmniejszenia | 0 | 0 |

| | | |
|--|------------|------------|
| a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 0 | 0 |
| - rozwiązanie rezerw | | |
| - zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń | | |
| - zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów | | |
| - zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych | | |
| b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | 0 | 0 |
| c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 0 | 0 |
| d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową | 0 | 0 |
| e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 0 | 0 |
| 4. Stan na koniec okresu: | 415 | 201 |
| a) Odniesionych na wynik finansowy | 415 | 201 |
| b) Odniesionych na kapitał własny | 0 | 0 |
| c) Odniesionych na wartość firmy | 0 | 0 |

| AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO stan na dzień bilansowy | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 23 | 2 |
| - z tytułu rezerw i odpisów | 1 | 1 |
| - niewypłacone wynagrodzenia | 0 | 0 |
| - niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe | 0 | 0 |
| - doszacowane koszty kontraktów długoterminowych | 0 | 0 |
| - oszacowane koszty finansowe obligacji | 0 | 0 |
| - koszty przyspieszonej amortyzacji | 0 | 0 |
| - naliczone odsetki | 22 | 1 |
| - inne | 0 | 0 |
| - z tytułu zmiany stawek podatkowych | 0 | 0 |
| b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | 392 | 199 |
| - strata podatkowa za rok | 392 | 199 |
| c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| -inne | 0 | 0 |
| d) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 0 | 0 |
| - inne | 0 | 0 |

Nota nr 4

| NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| a) Do 1 miesiąca | 34 | 20 |
| b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | | |
| c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | |
| d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | |
| e) Powyżej 1 roku | | |
| f) Należności przeterminowane | 28 | 11 |
| Należności handlowe, razem (netto) | 62 | 31 |
| g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy | 0 | 0 |
| h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy | 3 | 0 |
| Należności handlowe, razem (brutto) | 65 | 31 |

| NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| a) Do 1 miesiąca | 11 | 3 |
| b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 7 | 4 |
| c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 6 | 3 |
| d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 4 | 1 |
| e) Powyżej 1 roku | 0 | |
| Należności handlowe przeterminowane, razem (netto) | 28 | 11 |
| f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy | | |
| g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy | 3 | |
| Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto) | 31 | 11 |

Nota nr 5

| NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| a) W walucie polskiej | 66 | 31 |
| b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe, razem | 66 | 31 |

Nota nr 6

| BIEŻĄCE AKTYWA PODATKOWE I INNE AKTYWA O PODOBNYM CHARAKTERZE | stan na 31.12.2021 | stan na 31.12.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze | 79 | 1 079 |
| 1 Bieżące aktywa podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych) | 0 | 0 |
| 2 Pozostałe bieżące aktywa o podobnym charakterze (z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń) | 79 | 1 079 |

Nota nr 7

| POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Pozostałe aktywa krótkoterminowe | 650 | 658 |
| 1 Rozliczenia międzyokresowe czynne | 650 | 658 |
| a) Czysze i media (najem) | | |
| b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC) | 3 | |
| c) Przedpłacone prenumeraty | | |
| d) Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| f) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów | 640 | 640 |
| k) Inne | 7 | 18 |

Nota nr 8

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA) | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| a) W walucie polskiej | 312 | 87 |
| b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem | 312 | 87 |

Nota nr 9

| ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| a) Do 1 miesiąca | 140 | 476 |
| b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 7 | 2 |
| c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | |
| d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | |
| e) Powyżej 1 roku | | |
| f) Zobowiązania przeterminowane | 669 | 799 |
| Zobowiązania handlowe, razem | 816 | 1 277 |

Nota nr 9a

| ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE: | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| a) Do 1 miesiąca | 79 | 433 |
| b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 138 | 366 |
| c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 238 | |
| d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 214 | |
| e) Powyżej 1 roku | | |
| Zobowiązania handlowe przeterminowane, razem | 669 | 799 |

Nota nr 10

| BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze | 36 | 27 |
| 1 Bieżące zobowiązania podatkowe | | |
| 2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze: | 36 | 27 |
| a) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT | 3 | 8 |
| b) z tytułu podatku VAT | 20 | |
| c) zobowiązania do ZUS | 13 | 18 |
| d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne | | 1 |

Nota nr 11

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| a) Do 1 miesiąca | | 1 |
| b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | | |
| c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | |
| d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | |
| e) Zobowiązania przeterminowane | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem | 0 | 1 |

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 12

| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| 1 Przychody netto ze sprzedaży usług | 663 | 178 |
| Usługi | 663 | 178 |
| Maintenance ryczałtowy | | |
| 2 Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0 | 0 |
| Oprogramowanie własne | | |
| Produkty własne | | |
| 3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 |
| Oprogramowanie obce | | |
| Hardware i materiały | | |
| Przychody ze sprzedaży, razem | 663 | 178 |

Nota nr 13

| KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|---|--|--|
| Koszt własny sprzedaży | 1 449 | 868 |
| 1 Wartość sprzedanych usług | 1 449 | 868 |
| Usługi | 1 449 | 868 |
| Maintenance ryczałtowy | | |
| 2 Wartość sprzedanych produktów | 0 | 0 |
| Oprogramowanie własne | | |
| Produkty własne | | |
| 3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | 0 |
| Oprogramowanie obce | | |
| Hardware i materiały | | |
| Koszty wg rodzaju: | | |
| a) Amortyzacja | 1 177 | 572 |
| b) Zużycie materiałów i energii | 51 | 62 |
| c) Usługi obce | 1 670 | 1 371 |
| - podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów | 591 | 219 |
| - usługi serwisowe | | |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - najem powierzchni biurowej | 4 | 5 |
| - koszty marketingu | | |
| - pozostałe | 1 075 | 1 147 |
| d) Podatki i opłaty | 3 | 53 |
| e) Wynagrodzenia | 456 | 426 |
| f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 71 | 63 |
| g) Pozostałe koszty rodzajowe | 11 | 33 |
| - podróże służbowe | 2 | |
| - pozostałe | 9 | 33 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -485 | -1 200 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| Koszty według rodzaju, razem | 2 954 | 1 380 |
| 1 Koszty sprzedaży | 1 220 | 168 |
| 2 Koszty dystrybucji | | |
| 3 Koszty ogólnego zarządu | 285 | 344 |
| Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem | 1 505 | 512 |

Nota nr 14

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| 1 Rozwiązane rezerwy | 0 | 0 |
| a) Rozwiązanie rezerw na szczególne ryzyka gospodarcze | | |
| b) Rozwiązanie rezerw na koszty kontraktów | | |
| c) Inne | | |
| 2 Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 0 |
| a) Aktualizacja wartości należności handlowych | | |
| b) Aktualizacja wartości należności pozostałych | | |
| c) Aktualizacja wartości zapasów | | |
| d) Otrzymane odszkodowania | | |
| e) Przychody ze wspólnej inwestycji | | |
| f) Likwidacja składników majątku | | |
| g) Zbycie wierzytelności | | |
| h) Przychody z dzierżawy / wynajmu | | |
| i) Inne | | |
| 3 Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych | 1 | |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 1 | 0 |

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|---|--|--|
| 1 Utworzone rezerwy | 0 | 0 |
| a) Zawiązanie rezerw na szczególne ryzyka gospodarcze | | |
| b) Zawiązanie rezerw na koszty kontraktów | | |
| c) Inne | | |
| 2 Pozostałe koszty operacyjne | 3 | 0 |
| a) Odpisy aktualizacyjne należności handlowe | 3 | |
| b) Odpisy aktualizacyjne należności pozostałe | | |
| c) Odpisy aktualizacyjne zapasy | | |

| | | |
|--|----------|----------|
| d) Przekazane darowizny | | |
| e) Koszty napraw ubezpieczonego mienia | | |
| f) Odpis utraty wartości aktywów | | |
| g) Spisanie należności | | |
| h) Koszty spraw sądowych | | |
| i) Przeszacowanie wartości nieruchomości | | |
| j) Likwidacja składników majątku | | |
| k) Kary | | |
| l) Inne | | |
| 3 Koszt własny sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | 1 | |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 4 | 0 |

Nota nr 15

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|---|---|
| 1 Dodatnie różnice kursowe | 0 | 1 |
| a) zrealizowane | | |
| b) niezrealizowane | | 1 |
| 2 Aktualizacja wyceny | 0 | 0 |
| a) Aktualizacja wartości odsetek | | |
| b) Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| c) Pozostała aktualizacja wartości | | |
| 3 Pozostałe | 0 | 0 |
| Inne przychody finansowe, razem | 0 | 1 |

Nota nr 16

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|---|---|---|
| 1 Odsetki od kredytów i pożyczek | 231 | 12 |
| a) Od jednostek powiązanych | 231 | 12 |
| b) Od pozostałych jednostek | | |
| 2 Pozostałe odsetki | 0 | 0 |
| a) Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| b) Od pozostałych jednostek | | |
| w tym odsetki karno skarbowe | | |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 231 | 12 |

Nota nr 17

| INNE KOSZTY FINANSOWE | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|-------------------------------------|---|---|
| 1 Ujemne różnice kursowe | 2 | 4 |
| a) Zrealizowane | 1 | 4 |
| b) Niezrealizowane | 1 | |
| 2 Aktualizacja wyceny | 0 | 0 |
| a) Aktualizacja wartości inwestycji | | |

| | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| b) Pozostała aktualizacja wartości | | |
| 3 Pozostałe | 0 | 0 |
| Inne koszty finansowe, razem | 2 | 4 |

Nota nr 18

| Podatek dochodowy bieżący | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| Zysk (Strata) brutto | -2 528 | -1 217 |
| Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-) | | |
| Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych (+) | | |
| Koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) | 162 | 63 |
| Pozostałe przychody operacyjne nie zaliczane do przychodów podatkowych (-) | | |
| Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) | 3 | |
| Przychody finansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych (-) | -12 | -1 |
| Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) | 244 | 12 |
| Koszty stanowiące KUP nie będące kosztami rachunkowymi (-) | | |
| Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-) | -5 | |
| Straty z lat ubiegłych (-) | | |
| Ulgi z tytułu inwestycji (-) | | |
| Inne (+/-) | | |
| Podstawa opodatkowania | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%) | 0 | 0 |

Podstawa prawna na podstawie, której dokonano klasyfikacji danego przychodu lub kosztu dla celów podatkowych odmiennie niż dla celów księgowych

Koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów 162 - w tym:

- 150 – nieuregulowane wierzytelności
- 6 rezerwy na świadczenia emerytalne i rezerwy na koszty urlopów
- 6 inne

Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

- 231 naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek
- 13 inne

Nota nr 18a

| GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA PODATKU DOCHODOWEGO | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|---|--|--|
| Podatek dochodowy | -214 | -104 |
| Bieżący podatek dochodowy | 0 | 0 |
| Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 |
| Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego | | |
| Odroczony podatek dochodowy | -214 | -104 |

| | | |
|---|------|------|
| Związany z powstaniem różnic przejściowych | -214 | -104 |
| Związany z odwróceniem się różnic przejściowych | | |
| Związany ze zmianą stawek podatku dochodowego | | |
| Związany z nałożeniem nowych podatków | | |

Nota nr 18b

| PODATEK EFEKTYWNY | Rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
|--|--|--|
| Wynik brutto przed opodatkowaniem | -2 527 | -1 217 |
| Efektywna stawka podatkowa | 8,43% | 8,55% |
| Podatek według efektywnej stawki | -213,0 | -104,0 |
| Podatek według ustawowej stawki | -480,0 | -231,0 |
| Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych | 77,0 | 14,0 |
| Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych | -2,0 | 0,0 |
| Straty z lat ubiegłych | 0,0 | 0,0 |
| Straty bieżące | 406,0 | 217,0 |
| Podatek dochodowy z lat ubiegłych | | |
| Korekty konsolidacyjne i inne | | |
| Odroczony podatek | -214 | -104 |
| Podstawa opodatkowania | 0 | 0 |
| Podatek według efektywnej stawki (bieżący) | 1 | 0 |

Skład organów Spółki

W okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Zarząd działał w niezmienionym składzie

- Jerzy Popławski – Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

| Imię i nazwisko | Funkcja | Podpis |
|-----------------|-----------------|--------|
| Wioletta Czub | Główna Księgowa | |

| Imię i nazwisko | Funkcja | Podpis |
|-----------------|----------------|--------|
| Jerzy Popławski | Prezes Zarządu | |