



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE BLUE TECHNOLOGY SPÓŁKA AKCYJNA**

za okres  
01.01.2022 – 31.12.2022

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 01.01.2022 r.

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdania: 31.12.2022 r.

Data sporządzenia sprawozdania: 31.03.2023 r.

# SPIS TREŚCI

|      |                                                |    |
|------|------------------------------------------------|----|
| I.   | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..... | 3  |
| II.  | POLITYKA RACHUNKOWOŚCI .....                   | 4  |
| III. | BILANS.....                                    | 7  |
| IV.  | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....                  | 10 |
| V.   | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....        | 11 |

# I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Podstawowe informacje

**Nazwa firmy:** Blue Technology Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Józefa Piłsudskiego 11/3/4 i 5, 15-443 Białystok

**NIP:** 5423145352

**Numer we właściwym rejestrze sądowym: KRS:** 0000968001

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki (kod PKD):** 47.41.Z - Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach

## Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

## Informacja o danych łącznych

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych – w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

## Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Spółka:

- klasyfikuje umowy leasingu według przepisów prawa podatkowego,
- nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku,
- wycenia instrumenty finansowe wyłącznie na podstawie przepisów ustawy rachunkowości określonych w art. 28 i 35,
- nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- nie sporządza przepływów środków pieniężnych,

## Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

## II. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

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

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- oprogramowanie 50%,
- inne 50 %.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

#### Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- Urządzenia techniczne i maszyny 20 %
- Inne 20 %

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- Budynki 2,5 %
- Użytkowanie wieczyste 2,5 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

#### Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały - cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
- Półprodukty i produkcja w toku - bezpośrednie koszty wytworzenia.
- Produkty gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku zdanym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów. Koszty finansowania zewnętrznego (odsetki) oraz różnice kursowe od pożyczek i odsetek od pożyczek, które można bezpośrednio przyporządkować produkcji w toku, aktywuje się jako część kosztu wytworzenia produkcji w toku.
- Towary - cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO.

- Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty.

W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące zapasy zalegające i nieprzydatne. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

#### **Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

#### **Opodatkowanie**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

#### **Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

#### **Instrumenty finansowe**

Klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych

Spółka stosuje w zakresie uznawania oraz klasyfikacji instrumentów finansowych przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330). Spółka korzysta ze zwolnienia zawartego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 2013 poz. 330), zgodnie z którym rozporządzenia mogą nie stosować jednostki, których sprawozdania finansowe nie podlegają obowiązkowemu badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na realizację obowiązku, o którym mowa w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

#### **Ustalenia wyniku finansowego – Przychody, koszty i wynik finansowy**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwana dalej "Ustawą o rachunkowości", i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich.

## Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

### III. BILANS

Tabela. Bilans Spółki na dzień 31.12.2022

| AKTYWA                                             |  | 31.12.2022      |
|----------------------------------------------------|--|-----------------|
| <b>A Aktywa trwałe</b>                             |  | <b>5 192,74</b> |
| <b>I Wartości niematerialne i prawne</b>           |  | -               |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych             |  | -               |
| 2 Wartość firmy                                    |  | -               |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne             |  | -               |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne      |  | -               |
| <b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>                   |  | <b>5 192,74</b> |
| 1 Środki trwałe                                    |  | 5 192,74        |
| a) grunty (w tym pr. użyt. wiecz. gruntu)          |  | -               |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali, ob. inż.      |  | -               |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                 |  | -               |
| d) środki transportu                               |  | -               |
| e) inne środki trwałe                              |  | 5 192,74        |
| 2 Środki trwałe w budowie                          |  | -               |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie              |  | -               |
| <b>III Należności długoterminowe</b>               |  | -               |
| 1 Od jednostek powiązanych                         |  | -               |
| 2 Od pozostałych jednostek JZWK */                 |  | -               |
| 3 Od pozostałych jednostek                         |  | -               |
| <b>IV Inwestycje długoterminowe</b>                |  | -               |
| 1 Nieruchomości                                    |  | -               |
| 2 Wartości niematerialne i prawne                  |  | -               |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe                  |  | -               |
| 4 Inne inwestycje długoterminowe                   |  | -               |
| <b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> |  | -               |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |  | -               |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe                  |  | -               |

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>B Aktywa obrotowe</b>                          | <b>2 177 254,59</b> |
| <b>I Zapasy</b>                                   | <b>434 270,33</b>   |
| 1 Materiały                                       | -                   |
| 2 Półprodukty i produkty w toku                   | -                   |
| 3 Produkty gotowe                                 | -                   |
| 4 Towary                                          | 434 270,33          |
| 5 Zaliczki na dostawy i usługi                    | -                   |
| <b>II Należności krótkoterminowe</b>              | <b>1 266 250,63</b> |
| 1 Należności od jednostek powiązanych             | -                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:     | -                   |
| -1 do 12 miesięcy                                 | -                   |
| -2 powyżej 12 miesięcy                            | -                   |
| 2 Od pozostałych jednostek JZWK */                | -                   |
| 3 Należności od pozostałych jednostek             | 1 266 250,63        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:     | 1 016 584,16        |
| -1 do 12 miesięcy                                 | 1 016 584,16        |
| -2 powyżej 12 miesięcy                            | -                   |
| b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i in. | 26 603,82           |
| c) inne                                           | 223 062,65          |
| d) dochodzone na drodze sądowej                   | -                   |
| <b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>             | <b>1 642,70</b>     |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe                | 1 642,70            |
| a) w jednostkach powiązanych                      | -                   |
| b) w pozostałych jednostkach                      | -                   |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 1 642,70            |
| -1 środki pieniężne w kasie i na rachunku         | 1 642,70            |
| -2 inne środki pieniężne                          | -                   |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe                 | -                   |
| <b>IV Krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>16 304,53</b>    |
| <b>V Należne wpłaty na kapitał</b>                | <b>458 786,40</b>   |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                               | <b>2 182 447,33</b> |



| PASYWA                                                | 31.12.2022          |
|-------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>A Kapitał (fundusz) własny</b>                     | <b>(127 108,96)</b> |
| I Kapitał (fundusz) podstawowy                        | 100 000,00          |
| II Kapitał (fundusz) zapasowy                         | 1 624 324,38        |
| III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny           | -                   |
| IV Pozostałe kapitały rezerwowe                       | 813 200,00          |
| V Zysk (strata) z lat ubiegłych                       | 109 258,19          |
| VI Zysk (strata) netto                                | (2 773 891,53)      |
| VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (-)        | -                   |
| <b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>       | <b>2 309 556,29</b> |
| I Rezerwy na zobowiązania                             | -                   |
| 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.          | -                   |
| 2 Rezerwa na świadczenia emerytal. i podobne          | -                   |
| 3 Pozostałe rezerwy                                   | -                   |
| II Zobowiązania długoterminowe                        | -                   |
| 1 Wobec jednostek powiązanych                         | -                   |
| 2 Wobec pozostałych jednostek JZWK */                 | -                   |
| 3 Wobec pozostałych jednostek                         | -                   |
| a) kredyty i pożyczki                                 | -                   |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.            | -                   |
| c) inne zobowiązania finansowe                        | -                   |
| d) zobowiązania wekslowe                              | -                   |
| e) inne                                               | -                   |
| III Zobowiązania krótkoterminowe                      | 2 277 956,29        |
| 1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych            | -                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagaln.:      | -                   |
| -1 do 12 miesięcy                                     | -                   |
| -2 powyżej 12 miesięcy                                | -                   |
| b) inne                                               | -                   |
| 2 Zobowiązania wobec pozost. jedn. JZWK */            | -                   |
| 3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek            | 2 277 956,29        |
| a) kredyty i pożyczki                                 | 1 175 647,43        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.            | -                   |
| c) inne zobowiązania finansowe                        | -                   |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagaln.:      | 979 043,59          |
| -1 do 12 miesięcy                                     | 979 043,59          |
| -2 powyżej 12 miesięcy                                | -                   |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi             | -                   |
| f) zobowiązania wekslowe                              | -                   |
| g) z tytułu podat., ceł, ubezpie. społ i zdrow. i in. | 104 464,46          |
| h) z tytułu wynagrodzeń                               | 12 650,00           |
| i) inne                                               | 6 150,81            |
| 4 Fundusze specjalne                                  | -                   |
| <b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>                  | <b>31 600,00</b>    |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                   | <b>2 182 447,33</b> |

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tabela. Rachunek Zysków i strat za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

|                                                                             | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>             | <b>2 911 604,76</b>     |
| - od jednostek powiązanych                                                  | -                       |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów                                    | 155 499,93              |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość +, zmniejszenie - wartość) | -                       |
| III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                | -                       |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                        | 2 756 104,83            |
| <b>B Koszty działalności operacyjnej</b>                                    | <b>3 267 181,10</b>     |
| I Amortyzacja                                                               | 7 081,73                |
| II Zużycie materiałów i energii                                             | 33 457,91               |
| III Usługi obce                                                             | 269 925,00              |
| IV Podatki i opłaty, w tym:                                                 | 1 357,82                |
| - podatek akcyzowy                                                          | -                       |
| V Wynagrodzenia                                                             | 406 122,64              |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                       | 81 644,61               |
| - emerytalne                                                                | -                       |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe                                              | 91 673,17               |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów                               | 2 375 918,22            |
| <b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                   | <b>(355 576,34)</b>     |
| D Pozostałe przychody operacyjne                                            | 27 658,38               |
| I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    | -                       |
| II Dotacje                                                                  | -                       |
| III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                            | -                       |
| IV Inne przychody operacyjne                                                | 27 658,38               |
| E Pozostałe koszty operacyjne                                               | 2 377 202,64            |
| I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                  | -                       |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                             | -                       |
| III Inne koszty operacyjne                                                  | 2 377 202,64            |
| <b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                   | <b>(2 705 120,60)</b>   |
| G Przychody finansowe                                                       | 840,00                  |
| I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                     | -                       |
| a) od jednostek powiązanych                                                 | -                       |
| b) od jednostek pozostałych                                                 | -                       |
| II Odsetki                                                                  | -                       |
| III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                      | -                       |
| IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                | -                       |
| V Inne                                                                      | 840,00                  |
| H Koszty finansowe                                                          | 69 610,93               |
| I Odsetki                                                                   | 44 033,44               |
| II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                     | -                       |
| III Aktualizacja wartości aktywów finansowych                               | -                       |
| IV Inne                                                                     | 25 577,49               |
| <b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                       | <b>(2 773 891,53)</b>   |
| J Podatek dochodowy                                                         | -                       |
| K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)             | -                       |
| <b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                        | <b>(2 773 891,53)</b>   |

## V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Tabela. Tabela ruchów w wartościach niematerialnych i prawnych

|                       | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Oprogramowanie i licencje komputerowe | Wartość firmy | Razem |
|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-------|
| <b>Wartość brutto</b> |                                      |                                       |               |       |
| 01.01.2022            | 5 000                                | -                                     | -             | 5 000 |
| 31.12.2022            | -                                    | -                                     | -             | -     |
| Umorzenie             |                                      |                                       |               |       |
| Zwiększenia           | -                                    | -                                     | -             | -     |
| Zmniejszenia          | -                                    | -                                     | -             | -     |
| <b>Wartość netto</b>  |                                      |                                       |               |       |
| 01.01.2022            | 5 000                                | -                                     | -             | 5 000 |
| 31.12.2022            | -                                    | -                                     | -             | -     |

Tabela. Tabela ruchów na środkach trwałych

|                       | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | Jrządzenia techniczne i maszyny | INNE ŚT | Razem  |
|-----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|---------|--------|
| <b>Wartość brutto</b> |                                              |                                 |         |        |
| 01.01.2022            | -                                            | -                               | 6 491   | 6 491  |
| 31.12.2022            | -                                            | -                               | 12 274  | 12 274 |
| Umorzenie             |                                              |                                 |         |        |
| Zwiększenia           | -                                            | -                               | 7 082   | 7 082  |
| Zmniejszenia          | -                                            | -                               | -       | -      |
| <b>Wartość netto</b>  |                                              |                                 |         |        |
| 01.01.2022            | -                                            | -                               | 6 491   | 6 491  |
| 31.12.2022            | -                                            | -                               | 5 193   | 5 193  |

### Grunty użytkowane wieczystie

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Nieamortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwałe, używane na podstawie umów leasingu, dzierżawy i podobnych.

Na dzień bilansowy Spółka nie jest stroną umów leasingu.

### Inwestycje krótkoterminowe

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 31.12.2022 |
|------------------------------------------|------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 642,70   |

| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------|------------|
| Pozostałe                                  | 47 904,53  |

## Kapitały

| Struktura własności kapitału zakładowego | Udział % |
|------------------------------------------|----------|
| krajowe osoby fizyczne                   | 4%       |
| SMSquare                                 | 96%      |
| Razem                                    | 100%     |

## Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 979 043,59 są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych w kwocie 104 464,46 są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## Struktura przychodów ze sprzedaży

| Struktura przychodów ze sprzedaży                  | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>    | <b>155 499,93</b>       |
| Kraj                                               | 155 499,93              |
| Eksport                                            | 0,00                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b> | <b>2 756 104,83</b>     |
| Kraj                                               | 2 756 104,83            |
| Eksport                                            | 0,00                    |
| <b>Razem</b>                                       | <b>2 911 604,76</b>     |

## Podatek dochodowy

| Podatek dochodowy bieżący                     | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                   | <b>-2 773 891,53</b>    |
| <b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania</b> | <b>2 427 939,80</b>     |
| reprezentacja NKUP                            |                         |
| niezapłacone odsetki od pożyczek              |                         |
| pozostałe koszty operacyjne NKUP              | 2 348 109,14            |
| pozostałe NKUP                                | 79 830,66               |
| przychody niepodatkowe                        | 6 298,41                |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>                 | <b>-352 250,14</b>      |

## Propozycja co do przeznaczenia zysku na rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć stratę z zysków lat przyszłych.

## Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

## Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych

Spółka nie udzieliła pożyczki osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Spółka wypłacała wynagrodzenia członkom zarządu w wysokości 1000 zł brutto za osobę, łącznie 24 000 zł brutto.

## Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe Spółki za 2022 podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, wynagrodzenie za badanie sprawozdania wyniosło 10 000,00 zł.

## Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2022 – 31.12.2022

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w okresie 01.01.2022 – 31.12.2022.

## Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

## Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Jednostka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć w okresie sprawozdawczym.

## Zobowiązania warunkowe i inne pozycje pozabilansowe

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2022 r. nie posiadała niewykazanych w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych. W szczególności jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń, które stanowiłyby zobowiązania warunkowe.

## Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Spółka zatrudniała 4 osoby w przeliczeniu na pełen etat.