

## DODATKOWE INFORMACJE ORAZ OBJAŚNIENIA

## I

## 1 Zmiana stanu aktywów trwałych

## a) Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>	3 249 335,81	4 901 768,39	222 904,64		8 374 008,84
Zakupy			458 545,05		458 545,05
Nieodpłatne przejęcie środków trwałych					
Przemieszczenia					
Pozostałe przychody					
Sprzedaż					
Likwidacja			(84 438,82)		(84 438,82)
Przemieszczenia					
<b>Rozchody</b>					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody					
<b>B.Z. 31.12.2023</b>	3 249 335,81	4 901 768,39	597 010,87		8 748 115,07
<b>Umorzenie</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>	(3 249 335,81)	(4 901 768,39)	(222 904,64)		(8 374 008,84)
Amortyzacja			(8 545,05)		(8 545,05)
Przemieszczenia					
Sprzedaż					
Likwidacja			84 438,82		84 438,82
Straty losowe					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe					
<b>B.Z. 31.12.2023</b>	(3 249 335,81)	(4 901 768,39)	(147 010,87)		(8 298 115,07)
<b>Wartość netto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>					
<b>B.Z. 31.12.2023</b>			450 000,00		450 000,00

b) **Rzeczowe aktywa trwałe**

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
<b>Wartość brutto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>		64 150,60	5 055 980,19	687 462,81	1 590 647,08
Zakupy			206 939,90		88 578,19
Przyjęcie środków trwałych w leasing finansowy				235 677,76	
Ujawnienie środków trwałych					
<b>Przychody</b> Nieodpłatne przejęcie środków trwałych					
Przemieszczenia					
Aktualizacja wyceny środków trwałych					
Pozostałe przychody					
Sprzedaż			(146 167,76)	(57 045,33)	(3 415,89)
Likwidacja			(18 471,89)		
Straty losowe			(1 100,00)		
Przemieszczenia					
<b>Rozchody</b> Darowizny			(13 151,18)		
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody			(6 341,86)		
<b>B.Z. 31.12.2023</b>		64 150,60	5 077 687,40	866 095,24	1 675 809,38

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość brutto</b>			
<b>B.O. 01.01.2023</b>			7 398 240,68
Zakupy			295 518,09
Przyjęcie środków trwałych w leasing finansowy			235 677,76
Przychody Nieodpłatne przejęcie środków trwałych			
Przemieszczenia			
Aktualizacja wyceny środków trwałych			
Pozostałe przychody			
Sprzedaż			(206 628,98)
Likwidacja			(18 471,89)
Straty losowe			(1 100,00)
Przemieszczenia			
<b>Rozchody</b> Darowizny			(13 151,18)
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych			
Pozostałe rozchody			(6 341,86)
<b>B.Z. 31.12.2023</b>			7 683 742,62

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
<b>Umorzenie</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>		(14 610,50)	(4 534 686,93)	(300 513,38)	(945 546,66)
Amortyzacja		(5 454,00)	(238 037,43)		(109 436,35)
Amortyzacja środków trwałych przyjętych w leasing finansowy			(180 478,53)	(150 025,92)	(198 820,08)
Przemieszczenia					
Sprzedaż			142 627,94	57 045,33	3 415,89
Likwidacja			18 471,89		
Straty losowe			1 100,00		
Darowizny			13 151,18		
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody			2 470,29		
<b>B.Z. 31.12.2023</b>		(20 064,50)	(4 775 381,59)	(393 493,97)	(1 250 387,20)
<b>Wartość netto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>		49 540,10	521 293,26	386 949,43	645 100,42
<b>B.Z. 31.12.2023</b>		44 086,10	302 305,81	472 601,27	425 422,18

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Umorzenie</b>			
<b>B.O. 01.01.2023</b>			(5 795 357,47)
Amortyzacja			(352 927,78)
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)			
Przemieszczenia			
Sprzedaż			203 089,16
Likwidacja			18 471,89
Straty losowe			1 100,00
Darowizny			13 151,18
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych			
Pozostałe rozchody			2 470,29
<b>B.Z. 31.12.2023</b>			(6 439 327,26)
<b>Wartość netto</b>			
<b>B.O. 01.01.2023</b>			1 602 883,21
<b>B.Z. 31.12.2023</b>			1 244 415,36

c) **Długoterminowe aktywa finansowe**

	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>	7 748 927,30				7 748 927,30
Zakupy					
Przemieszczenia					
Pozostałe przychody			1 432 653,51		1 432 653,51
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż					
Przemieszczenia					
Darowizny					
Pozostałe rozchody					
<b>B.Z. 31.12.2023</b>	7 748 927,30		1 432 653,51		9 181 580,81
<b>Umorzenie</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>					
Amortyzacja					
Przemieszczenia					
Sprzedaż					
Darowizny					
Pozostałe rozchody					
<b>B.Z. 31.12.2023</b>					
<b>Wartość netto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>	7 748 927,30				7 748 927,30
<b>B.Z. 31.12.2023</b>	7 748 927,30		1 432 653,51		9 181 580,81

d) **Pozostałe aktywa trwałe**

	Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Inne rozliczenia międzyokresowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>			194 097,00		194 097,00
Zwiększenia					
<b>Przychody</b>					
Przemieszczenia					
Pozostałe przychody					
Zmniejszenia			(39 008,00)		(39 008,00)
<b>Rozchody</b>					
Przemieszczenia					
Darowizny					
Pozostałe rozchody					
<b>B.Z. 31.12.2023</b>			155 089,00		155 089,00
<b>Wartość netto</b>					
<b>B.O. 01.01.2023</b>			194 097,00		194 097,00
<b>B.Z. 31.12.2023</b>			155 089,00		155 089,00

2

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie występują

### 3 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Spółka w 2023 roku nie dokonywała odpisów kosztów zakończonych prac rozwojowych. Pełne umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych z lat poprzednich nastąpiło w 2022 r.

### 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje

### 5 Środki trwale używane na podstawie umów najmu i innych:

#### a) Najem i leasing operacyjny

	31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Grunty				
Budynki i budowle	35 672 128,00			35 672 128,00
Maszyny i urządzenia				
Środki transportu				
Inne środki trwałe				
Razem	<b>35 672 128,00</b>			<b>35 672 128,00</b>

Jednostka posiada środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego przekwalifikowane od 2022 r. w leasing finansowy ze względu na utratę prawa do stosowania uproszczeń wynikających z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

### 6 Posiadane papiery wartościowe lub prawa

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

### 7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Należności i roszczenia wykazane zostały w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności. W 2023 roku Spółka tworzyła nowe odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

	31.12.2023	31.12.2022
Odpisy aktualizujące na początek okresu	1 204 931,25	1 474 440,69
Zwiększenia	22 147,80	
Wykorzystanie		(84 759,25)
Rozwiązanie	(13 246,32)	(184 750,19)
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	<b>1 213 832,73</b>	<b>1 204 931,25</b>

#### a) Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług od jednostek niepowiązanych

	31.12.2023	31.12.2022
Do 1 miesiąca	11 894 360,64	13 692 897,79
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 367 072,62	1 451 272,40
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 130 429,63	11 891,42
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	773,13	18 352,22
Powyżej 1 roku	648 998,78	655 365,30
Stan należności brutto	15 041 634,80	15 829 779,13
Odpisy aktualizujące	(649 613,73)	(655 365,05)
Stan należności netto	<b>14 392 021,07</b>	<b>15 174 414,08</b>

**b) Należności od jednostek powiązanych (z tyt. dostaw i usług)**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Do 1 miesiąca	895 060,96	447 802,93
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
Stan należności brutto	895 060,96	447 802,93
Odpisy aktualizujące		
Stan należności netto	<u>895 060,96</u>	<u>447 802,93</u>

**c) Należności dochodzone na drodze sądowej (z tyt. dostaw i usług)**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	563 845,82	549 566,20
Odpisy aktualizujące	(563 845,82)	(549 566,20)
Stan należności netto	<u></u>	<u></u>

**8 Struktura własności kapitału podstawowego**

Kapitał podstawowy składa się z 6.664.388 akcji o wartości nominalnej 1,00 złoty każda.

Struktura własności kapitału podstawowego na 01.01.2023 r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Akcje (%)
<b>wartość 1 akcji wynosi :</b>		<b>1 zł</b>	
DOMINIK JANES	1 194 209,00	1 194 209,00 zł	17,92%
GRZEGORZ RUDNO-RUDZIŃSKI	855 104,00	855 104,00 zł	12,83%
GRZEGORZ KUCZYŃSKI	830 844,00	830 844,00 zł	12,47%
EUVIC SP. Z O.O.	993 593,00	993 593,00 zł	14,91%
MAREK LOSE	744 930,00	744 930,00 zł	11,18%
GAGNON INVESTMENT LIMITED	672 505,00	672 505,00 zł	10,09%
PIOTR WRZALIK	600 069,00	600 069,00 zł	9,00%
ANDRZEJ SZYLAR	389 873,00	389 873,00 zł	5,85%
ADRIAN CHOJNICKI	209 931,00	209 931,00 zł	3,15%
AKSEL RUDNO-RUDZIŃSKI	173 330,00	173 330,00 zł	2,60%
	<u>6 664 388</u>	<u>6 664 388 zł</u>	<u>100,00%</u>

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023 r. zgodnie z zawartymi umowami w 2023 r. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Akcje (%)
<b>wartość 1 akcji wynosi :</b>		<b>1 zł</b>	
DOMINIK JANES	1 347 759,00	1 347 759,00 zł	20,22%
GRZEGORZ RUDNO-RUDZIŃSKI	996 658,00	996 658,00 zł	14,95%
MAREK LOSE	969 298,00	969 298,00 zł	14,54%
GRZEGORZ KUCZYŃSKI	965 200,00	965 200,00 zł	14,48%
PIOTR WRZALIK	633 657,00	633 657,00 zł	9,51%
UNITY SA (nabycie akcji własnych w celu umorzenia)	614 203,00	614 203,00 zł	9,22%
ANDRZEJ SZYLAR	457 051,00	457 051,00 zł	6,86%
EO NETWORKS SA	286 231,00	286 231,00 zł	4,29%
ADRIAN CHOJNICKI	209 931,00	209 931,00 zł	3,15%
AKSEL RUDNO-RUDZIŃSKI	184 400,00	184 400,00 zł	2,77%
	<u>6 664 388</u>	<u>6 664 388 zł</u>	<u>100,00%</u>

9

### Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych, rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny

Treść	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem kapitały
<b>Stan na początek roku</b>		5 170 988,84	258,31	5 171 247,15
<b>Zwiększenia</b>				
a) z zysku			5 405 341,80	5 405 341,80
b) aport				
c) dopłaty udziałowców				
d) inne zwiększenia			1 018 493,29	1 018 493,29
<b>Zmniejszenia</b>				
a) pokrycie strat				
b) zwrot dopłat				
c) inne zmniejszenia		1 018 493,29		1 018 493,29
razem		1 018 493,29		1 018 493,29
<b>Stan na koniec roku</b>		4 152 495,55	6 424 093,40	10 576 588,95

10

### Podział zysku / pokrycie straty

Zarząd Spółki proponuje wynegerowany zysk przeznaczyć na kapitał rezerwowy oraz wypłatę dywidendy.

11

### Rezerwy

W spółce tworzy się rezerwę na odroczone podatki dochodowe oraz rezerwę urlopową.

Dodatnie różnice przejściowe	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Naliczone lecz nie otrzymane odsetki	72 653,51	
Przychody przyszłych okresów	120 000,00	
Naliczone odszkodowanie (nieotrzymane)	3 600,00	
	196 253,51	
Rezerwa na podatek odroczone	37 288,00	
<b>Rezerwa urlopową</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Stan na początek okresu	491 885,56	491 885,56
Wykorzystanie	(484 038,30)	
Rozwiązanie	(7 847,26)	
Zwiększenia	613 713,36	
Stan na koniec okresu	613 713,36	

12

### Podział zobowiązań wg pozycji bilansu

#### Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

	Wobec jednostek powiązanych	kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów		inne	Razem
			wartościowych	inne zobowiązania finansowe		
do 1 roku						
od 1 do 3 lat				483 303,27		483 303,27
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
<b>B.Z. 31.12.2023</b>				<b>483 303,27</b>		<b>483 303,27</b>

## Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

	Wobec jednostek powiązanych		Razem
	z tytułu dostaw i usług	inne (w tym pożyczki)	
<b>B.Z. 31.12.2022</b>	183 711,65		183 711,65
do 1 roku	323 386,43		323 386,43
od 1 do 3 lat			
<b>B.Z. 31.12.2023</b>	<b>323 386,43</b>		<b>323 386,43</b>

## Wobec pozostałych jednostek

	kredyty i pożyczki	inne zobowiązania finansowe (leasingi)	z tytułu dostaw i usług oraz nadpłaty należności	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	z tytułu wynagrodzeń
<b>B.Z. 31.12.2022</b>	29,00	439 811,28	4 672 347,10		1 563 586,21	1 423 214,20
do 1 roku	5 350 539,22	713 979,01	5 619 132,56	120 000,00	1 173 443,80	1 411 533,84
od 1 do 3 lat			26,22			
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
<b>B.Z. 31.12.2023</b>	<b>5 350 539,22</b>	<b>713 979,01</b>	<b>5 619 158,78</b>	<b>120 000,00</b>	<b>1 173 443,80</b>	<b>1 411 533,84</b>

	inne	Razem
<b>B.Z. 31.12.2022</b>	206 159,01	8 305 146,80
do 1 roku	68 782,90	14 457 411,33
od 1 do 3 lat		26,22
od 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>B.Z. 31.12.2023</b>	<b>68 782,90</b>	<b>14 457 437,55</b>

## 13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Rodzaj zabezpieczenia:</b>		
Weksle	9 501 119,43	6 509 045,39
Gwarancje bankowe	913 750,31	835 795,35
Poręczenie kredytu		400 000,00
Zastawy rejestrowy i finansowy (kredyt)	28 800 000,00	
	<b>39 214 869,74</b>	<b>7 744 840,74</b>

## 14 Rozliczenia międzyokresowe

### a) Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Ubezpieczenia	59 876,79	48 529,55
Prenumeraty	1 995,13	2 697,09
Koszty następných okresów	887 304,85	654 544,76
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	684 277,41	
<b>Razem</b>	<b>1 633 454,18</b>	<b>705 771,40</b>



a) **Bierne rozliczenia międzyokresowe**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Stan na początek okresu	162 839,42	100 647,26
Zwiększenia	127 270,93	162 839,42
Wykorzystanie	(162 839,42)	(100 647,26)
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	127 270,93	162 839,42

15 **Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

	<b>Łączna kwota:</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>Długoterminowe</b>
Inne zobowiązania finansowe	1 197 282,28	713 979,01	483 303,27

16 **Zobowiązania warunkowe nie występują**

17 **Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej nie występują**

18 **Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Na 31.12.2023 środki zgromadzone na rachunkach VAT wyniosły 178 270,96 zł

**II**

1 **Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>		
Kraj	77 531 585,2	74 997 330,48
Eksport	6 088 926,54	8 895 050,50
w tym EU	3 056 116,88	2 077 094,67
	<u>83 620 511,76</u>	<u>83 892 380,98</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	2 942 462,07	3 489 553,16
Eksport	266 983,96	73 171,60
w tym EU	266 983,96	68 615,66
	<u>3 209 446,03</u>	<u>3 562 724,76</u>
<b>Razem przychody</b>	<u>86 829 957,79</u>	<u>87 455 105,74</u>

a) **Przychody i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi nie występują**

2 **Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym**

3 **Odpisy aktualizujące środki trwale nie występują**

4 **Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują**

5

## Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

W roku 2023 jednostka prowadziła działalność w zakresie zgodnym z planowanym na rok obrotowy.

W Spółce nie nastąpiło zaniechanie żadnego rodzaju działalności oraz w następnym okresie nie przewiduje się tego typu ograniczenia działalności.

6

## Podatek dochodowy od osób prawnych

a)

### Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	93 463,00	618 064,00
Podatek dochodowy odroczony	76 296,00	(107 465,00)
	<u>169 759,00</u>	<u>510 599,00</u>

b)

### Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Brutto	<u>4 082 437,92</u>	<u>5 970 609,37</u>

### Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

Amortyzacja nkup	529 324,53	442 507,61
Świadczenia na rzecz pracowników	19 189,86	46 787,20
Odsetki od zobowiązań budżetowych	47 170,00	59 700,13
Odpisy aktualizujące należności	22 147,80	
Wynagr. z tyt. umów cywilno-prawnych	202 542,00	194 725,00
Nieopłacone zobowiązania		2 651,00
Odsetki naliczone nkup	30 275,09	
Kary i grzywny nkup	132,79	
Nieopłacone ub. społ. pracod.		332 300,55
Rezerwa urlopowa	121 827,80	491 885,56
Reprezentacja	22 723,71	17 570,37
Ubezp. majątkowe nkup	1 157,84	859,93
Darowizna	951,93	189 120,29
Materiały i usługi nkup	98 237,80	44 111,07
Odpisy na PFRON	311 544,00	283 925,00
Spisane salda nkup	0,80	1 440,34
Odsetki leasingowe	129 415,65	110 973,36
Podatki i opłaty nkup	2 552,86	4 986,67
Pozostałe koszty nkup	2 075,71	98 567,40
Pozostałe koszty finansowe nkup	401,01	
Różnice kursowe nkup	(9 175,28)	41 331,30
Koszty paliw i zw. z samochodami	10 130,72	9 667,50
	<u>1 542 626,62</u>	<u>2 373 110,28</u>

### Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu

Pozostałe przychody	(235,62)	(17 624,66)
Odsetki naliczone	(143 901,60)	(977,10)
Zasądzone koszty procesu	(18 837,18)	(1 350,00)
Odszkodowania	(3 600,00)	
Dodatnie różnice kursowe	(13 371,43)	
Otrzymana dywidenda	(3 826 291,61)	(1 830 000,00)
Przywrócenie odpisów aktualizujących		(79 263,48)
Pozostałe przychody np.		(21 558,08)
	<u>(4 006 237,44)</u>	<u>(1 950 773,32)</u>

Przychód z tyt. różnic kursowych		71 852,44
Przychód wynikający z odsetek	977,10	
Zwrot opłaty sądowej		21 433,00
Rabat zakupowy za 2023 r.	810 563,54	857 509,60
Storno dodatnich różnic kursowych		17 858,37
Opłacone składki pracodawcy	(332 300,55)	(257 475,78)
Wyplacone wynagrodzenia	(194 725,00)	(223 201,00)
Zapłacone zobowiązania	(2 651,00)	
Koszt wynikający z odsetek		(41,56)
Leasingi operacyjne	(551 269,86)	(525 362,35)
Rabat zakupowy z 2022 r.	(857 509,60)	(160 554,66)
Rozliczenie szkody		(125 464,88)
	<u>(1 126 915,37)</u>	<u>(323 446,82)</u>

Dochód do opodatkowania	491 911,73	6 049 499,51
Ulga B+R		
Część strat z lat ubiegłych		
Dochód z pozostałych		5 896 153,05
w tym ulga IP Box		3 587 178,26
Podatek dochodowy bieżący	<u>93 463,00</u>	<u>618 064,00</u>

#### Podatek dochodowy odroczony

c)	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<b>Ujemne różnice przejściowe</b>		
Odroczone wynagrodzenia	202 542,00	194 725,00
Nieopłacone zobowiązania		2 651,00
Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy		332 300,55
Rezerwa urlopową	613 713,36	491 885,56
	<u>816 255,36</u>	<u>1 021 562,11</u>
Podatek dochodowy odroczony - aktywo	<u>(155 089,00)</u>	<u>(194 097,00)</u>

7 **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występują**

8 **Odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów nie występują**

9 **Nakłady na niefinansowe aktywa trwale**

W roku bieżącym jednostka poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 754.063,14 zł. Nakłady na ochronę środowiska wyniosły 0 zł.

W roku następnym jednostka zamierza ponieść nakłady na aktywa trwale i ochronę środowiska w wysokości porównywalnej do roku bieżącego.

10 **Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie nie występują**

11 **Prace badawcze i rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wnip - nie dotyczy**

12 **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym nie występuje**

### III

#### Wycena pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Wyceny pozycji sprawozdania wyrażonych w walutach obcych dokonuje się według średniego kursu NBP na dzień 29.12.2023 r.

Tabela 251/A/NBP/2023 z dnia 30.12.2023 r	
Waluta	kurs średni NBP
EUR	4,3480
USD	3,9350
CHF	4,6828

### IV

#### Struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne w kasie	9 192,45	6 551,27
Środki pieniężne w banku VAT	178 270,96	169 617,85
Pozostałe środki pieniężne w banku	2 596 873,00	3 245 352,43
Inne środki pieniężne	44 407,82	44 407,82
	<u>2 784 336,41</u>	<u>3 465 929,37</u>

### V

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

2 **Istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie występują**

3 **Zatrudnienie (w etatach)**

	Pracownicy umysłowi	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	Razem
Przeciętne zatrudnienie 2022	161,29		161,29
Przeciętne zatrudnienie 2023	155,02		155,02

4 **Informacje o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących**

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających Unity SA wyniosły w 2023 roku 131 630,60 zł. Rada Nadzorcza nie pobierała wynagrodzenia w 2023 roku.

5 **Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących nie występują**

## 6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone w 2023 roku za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosiło 15.000,00 zł. netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta, które będzie wypłacone w 2024 r. za następujące usługi wyniesie: 15.000 zł. netto za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jednostki za 2023 r. 40.000 zł. netto za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r. Spółka nie korzystała z usług doradztwa podatkowego, usług atestacyjnych i innych świadczonych przez biegłego rewidenta.

## VI

### Zdarzenia dotyczące lat poprzednich

1 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych nie wystąpiły

### 2 Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Na dzień przygotowania sprawozdania finansowego jednostka nie posiada informacji o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

### 3 Informacje o zmianach polityki rachunkowości

Jednostka nie dokonywała zmian polityki rachunkowości w 2023 roku.

## VII

### 1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2023 r. jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć. Nie planuje również ich prowadzenia w 2024 roku.

### 2 Transakcje z jednostkami powiązanymi

#### **Unity Systems Sp. z o.o.:**

- sprzedaż 578.096,55 zł.
- zakupy 141.471,35 zł.
- otrzymana dywidenda 425.000,00 zł.

#### **Unity International Sp. z o.o.:**

- sprzedaż 2 835 287,37zł.
- zakupy 530.197,00 zł.
- otrzymana dywidenda 1.901.291,61zł

#### **Global4Net Sp. z o.o.**

- sprzedaż 725.747,19 zł.
- zakupy 1.254 234,38 zł.
- otrzymana dywidenda 1.500.000,00 zł.

3

### Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nazwa spółki	Siedziba	Procent posiadanych udziałów	Kapitał własny na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto	Rok obrotowy
Unity Systems Sp. z o.o.	Strzegomska 2-4, Wrocław	100,00%	616 407,62 zł	349 344,68 zł	2023
Unity International Sp. z o.o.	Strzegomska 2-4, Wrocław	100,00%	5 358 122,09 zł	4 712 659,29 zł	2023
Global4Net Sp. z o.o.	Strzegomska 2-4, Wrocław	100,00%	3 596 412,11 zł	2 708 978,42 zł	2023

Jednostka posiada również udziały w wysokości 17% w spółce One Company sp. z o.o.

Zgodnie z art. 3 ustawy o rachunkowości zaangażowanie w kapitale spółki nie ma trwałego charakteru powiązania w związku z tym rozrachunki z podmiotem oraz inwestycje długoterminowe zaliczane są do transakcji z pozostałymi podmiotami.

4

### Informacje o podstawie nietworzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dotyczy

5

### Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostka jest spółką dominującą i ma obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z przekroczeniem łącznie z jednostkami zależnymi w 2022 r. i 2023 r. dwóch z trzech ustawowych limitów wynikających z art. 56 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości tj. sumy aktywów bilansu i przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

	Unity S.A.	Unity Systems Sp. z o.o.	Unity International Sp. z o.o.	Global4Net Sp. z o.o.
Przeciętne zatrudnienie	155,02	4,38	29,33	13,77
Wartość aktywów	37 196 055,41	798 131,81	7 935 453,31	6 356 046,30
Przychody netto ze sprzedaży oraz przychody finansowe	90 736 441,44	1 895 750,08	24 293 755,47	22 651 981,20
Wynik netto	3 912 678,92	349 344,68	4 712 659,29	2 708 978,42
Kapitał własny	21 153 655,87	616 407,62	5 358 122,09	3 596 412,11
Kapitał podstawowy	6 664 388,00	200 000,00	125 000,00	50 000,00
Standardy rachunkowości	krajowe	krajowe	krajowe	krajowe

6

### Jednostka, dla której Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie występuje

## VIII

### Informacje o połączeniu spółek

W roku 2023 nie wystąpiło połączenie spółek.

## IX

### **Przypadek niepewności co do kontynuowania działania**

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia zdarzeń i okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie.

Istnieje jednak niepewność co do sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie, co spowodowane jest nadal trwającym konfliktem zbrojnym za wschodnią granicą Polski (Ukrainie) co ma wpływ na światową gospodarkę i może mieć wpływ na wielkość i strukturę przyszłych przychodów jednostki. Nie powoduje to jednak niepewności co do kontynuowania działalności przez Spółkę. Kierownictwo na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ obecnej sytuacji na jednostkę i podejmuje działania zapewniające ograniczenie ryzyk.

## X

**Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie występują**

**Inne pozycje z Załącznika nr 1 zał do Ustawy o rachunkowości nie występują.**

Osoba sporządzająca sprawozdanie:  
Agnieszka Brzezińska

Zarząd:  
Grzegorz Kuczyński - Prezes Zarządu  
Piotr Wrzalik - Wiceprezes Zarządu