

Substantive  
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file:  No file chosen

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-04-19](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [BENHAUER spółka z ograniczoną odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)County: [MIASTO KRAKÓW](#)Municipality: [MIASTO KRAKÓW](#)City: [KRAKÓW](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): MAŁOPOLSKIE

County: MIASTO KRAKÓW

Municipality: MIASTO KRAKÓW

Street: STANISŁAWA KLIMECKIEGO

Building number: 4

Flat number: -

City: KRAKÓW

Postal code: 30-705

Post office: KRAKÓW

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

6201Z

Tax Identification Number (NIP): 6762447754

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000523346

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2023-01-01

Date To: 2023-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : False

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: True

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: True

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) 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. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W okresie, za który sporządzono sprawozdanie, nie nastąpiło połączenie jednostki z inną jednostką.

Podstawowe zasady polityki rachunkowości przyjęte w jednostce: - odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, wg stawek zamieszczonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że istotnie odbiegają od przewidywanego okresu przydatności ekonomicznej majątku; dla wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie na 31.12.2023 r. przyjęto stawki amortyzacyjne w wysokości 12,5% oraz 20%;

- materiały podstawowe i pomocnicze, a także usługi odnoszone są w koszty w momencie zakupu; - jako wartości niematerialne i prawne ujęte są nakłady na stworzenie elementów systemu informatycznego mające przenieść przychody w następnych okresach; aktywowane w ten sposób koszty są następnie rozliczane w okresie przewidywanej przydatności ekonomicznej projektu; dla tego typu projektów ujętych w bilansie na 31.12.2023 r. przyjęto, że okres ich ekonomicznego wykorzystania będzie wynosił 5 lat; - odpisy aktualizujące na należności wątpliwe tworzy się w stosunku do wszystkich należności, których okres przeterminowania przekracza na dzień bilansowy 90 dni oraz 50% tych przeterminowanych w mniejszym wymiarze, które są przedmiotem spraw sądowych lub wskazane decyzją zarządu jako nieściągalne;

- za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe;

- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej; - wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie, został ustalony inny kurs; - na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych: - składniki aktywów - po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, - składniki pasywów - po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski; - różnice kursowe powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych;

- rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą; - rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia: - długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, - krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie zapłacone z góry polisy ubezpieczeniowe, domeny oraz inne wydatki jeśli dotyczą kilku miesięcy roku obrotowego lub lat następnych; - za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności: - ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny, - z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji,

Czas i sposób rozliczenia, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności; - rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności faktury handlowe, dotyczące udzielenia licencji na okres dłuższy niż 1 miesiąc; - bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi; - na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w KRS;

determining the financial result:

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie 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 inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody dotyczące miesięcznych abonamentów za korzystanie z usług ujmowane są w miesiącu bieżącym. Przychody dotyczące opłat aktywacyjnych systemu ujmowane są w dacie aktywacji. Przychody dotyczące usług wsparcia, opłacanych z góry za okresy przyszłe, rozliczane są w czasie. W oparciu o art. 7 ust. 3 Ustawy odnosi się do tzw. „zasady zakazu kompensat”, która stanowi, że wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych, ustala się oddzielnie. W rachunku zysków i strat Spółka ujmuje przychody od Klientów odrębnie od kosztów związanych z wynagrodzeniem Partnera (pod pojęciem wynagrodzenia Partnera rozumiemy wynagrodzenie prowizyjne oraz wynagrodzenie w wysokości opłaty licencyjnej należne Partnerowi).

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 inny sposób 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.

determining the financial statements preparation method:

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	53,358,056.17	59,361,838.95
A. Fixed assets	23,688,443.00	18,086,833.14
I. Intangible assets	15,434,173.21	13,996,475.05
1. Completed R&D work expenses	15,434,173.21	13,996,475.05
2. Goodwill	0.00	0.00

3. Other intangible assets	0.00	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	1,498,276.74	1,233,741.27
1. Fixed assets	1,498,276.74	1,233,741.27
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	0.00	150,694.43
c) technical equipment and machinery	231,729.36	257,256.82
d) means of transport	909,557.08	825,790.02
e) other fixed assets	356,990.30	0.00
2. Capital work in progress	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	1,577,540.16	1,577,540.16
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	1,577,540.16	1,577,540.16
IV. Long-term investments	4,276,134.26	4,401.80
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	4,276,134.26	4,401.80
a) in related entities	4,276,134.26	4,401.80
– shares or stocks	3,935.00	4,401.80
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	4,272,199.26	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	902,318.63	1,274,674.86
1. Assets from deferred income tax	901,116.00	1,274,269.00
2. Other prepayments and accruals	1,202.63	405.86

B. Current assets	29,669,613.17	41,275,005.81
I. Inventory	0.00	0.00
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	16,414,252.56	24,267,938.76
1. Receivables from related entities	121,382.46	3,765,172.29
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	7,753.43	0.00
– to 12 months	7,753.43	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	113,629.03	3,765,172.29
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	16,292,870.10	20,502,766.47
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	15,831,737.88	19,492,758.47
– to 12 months	15,831,737.88	19,492,758.47
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	229,498.72	343,243.87
c) other	231,633.50	666,764.13
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	11,624,896.29	16,239,281.42
1. Short-term financial assets	11,624,896.29	16,239,281.42
a) in related entities	1,570,015.63	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	1,570,015.63	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	20,000.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	20,000.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00

c) Cash and other financial assets	10,034,880.66	16,239,281.42
– cash in hand and in bank	10,034,880.66	16,239,281.42
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	1,630,464.32	767,785.63
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1,630,464.32	767,785.63
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>53,358,056.17</b>	<b>59,361,838.95</b>
A. Equity	-29,547,386.18	-12,161,995.46
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	1,407,450.00	1,407,450.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	29,107,368.28	29,107,368.28
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-42,676,813.74	-24,908,212.94
VI. Net profit (loss)	-17,385,390.72	-17,768,600.80
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	82,905,442.35	71,523,834.41
I. Liabilities provisions	5,248,114.40	3,996,406.42
1. Provision for deferred income tax	901,116.00	208,914.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
3. Other provisions	4,346,998.40	3,787,492.42
– long-term	0.00	0.00
– short-term	4,346,998.40	3,787,492.42
II. Long-term liabilities	56,239,559.95	44,378,365.41
1. To related entities credits and loans	55,433,674.01	43,797,734.58
- pożyczki długoterminowe	55,433,674.01	43,797,734.58
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	805,885.94	580,630.83
a) credits and loans	0.00	0.00
- kredyty długoterminowe	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00

c) other financial liabilities	805,885.94	580,630.83
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	13,508,931.19	16,917,289.84
1. Liabilities to related parties	3,237,680.73	2,814,427.20
credits and loans	0.00	2,814,427.20
- pożyczki krótkoterminowe	0.00	2,814,427.20
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,237,680.73	0.00
– to 12 months	3,237,680.73	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	10,271,250.46	14,102,862.64
a) credits and loans	0.00	360,822.34
- kredyty krótkoterminowe	0.00	360,822.34
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	173,516.56	495,141.73
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	8,233,893.44	11,420,671.12
– to 12 months	8,233,893.44	11,420,671.12
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,747,163.78	1,727,840.86
h) arising from remunerations	881.63	2,049.32
i) other	115,795.05	96,337.27
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	7,908,836.81	6,231,772.74
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	7,908,836.81	6,231,772.74
– long-term	80,408.05	179,866.00
- przychody przyszłych okresów	80,408.05	179,866.00
– short-term	7,828,428.76	6,051,906.74
- przychody przyszłych okresów	7,828,428.76	6,051,906.74
- inne rozliczenia krótkoterminowe	0.00	0.00

## Profit and loss account:

### Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	100,469,268.48	92,476,649.15
– from related entities	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	100,469,268.48	92,476,649.15
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00
B. Operating activity costs	110,304,510.99	98,965,212.37
I. Amortisation	5,154,345.20	5,410,320.38
II. Consumption of materials and energy	1,011,475.07	765,809.09
III. Outsourced services	79,017,282.17	68,966,492.87
IV. Taxes and fees, including:	181,290.19	89,488.54
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	20,173,629.54	19,842,280.04
VI. Social insurances and other benefits, including:	3,121,801.60	2,509,682.82
– pension	1,731,029.30	1,441,066.43
VII. Other costs by nature	1,644,687.22	1,381,138.63
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-9,835,242.51	-6,488,563.22
D. Other operating income	1,397,901.04	1,735,360.32
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	25,551.47	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	270,919.14	636.29
IV. Other operating revenue	1,101,430.43	1,734,724.03
E. Other operating expenses	6,156,504.58	8,558,606.70
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	5,591,800.65	8,368,286.26
III. Other operating costs	564,703.93	190,320.44
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-14,593,846.05	-13,311,809.60
G. Financial income	2,272,428.68	14,369.03
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00

– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	944,182.71	14,369.03
– from related entities	654,093.41	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	1,328,245.97	0.00
H. Financial costs	3,998,618.35	4,526,333.23
I. Interest, including:	3,796,113.36	4,157,515.95
– for related entities	3,633,209.62	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	202,504.99	368,817.28
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	-16,320,035.72	-17,823,773.80
J. Income tax	1,065,355.00	-55,173.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	-17,385,390.72	-17,768,600.80

## Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	-12,161,995.46	5,606,605.34
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	-12,161,995.46	5,606,605.34
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,407,450.00	1,373,625.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	33,825.00
a) increase (due to)	0.00	33,825.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	33,825.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,407,450.00	1,407,450.00

2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	29,107,368.28	29,107,368.28
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	29,107,368.28	29,107,368.28
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	33,825.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	-33,825.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	33,825.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-24,908,212.94	-7,752,983.23
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-24,908,212.94	-7,752,983.23

– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-24,908,212.94	-7,752,983.23
a) increase (due to)	-17,768,600.80	-17,155,229.71
– retained loss brought forward for covering	-17,768,600.80	-17,155,229.71
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-42,676,813.74	-24,908,212.94
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-42,676,813.74	-24,908,212.94
6. Net result	-17,385,390.72	-17,768,600.80
a) net profit	0.00	0.00
b) net loss	-17,385,390.72	-17,768,600.80
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	-29,547,386.18	-12,161,995.46
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	0.00	0.00

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-17,385,390.72	-17,768,600.80
II. Total adjustments	10,824,488.34	9,790,400.07
1. Amortisation	5,154,345.20	5,410,320.38
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-3,994,297.31	1,470,694.69
3. Interest and profit participation)	3,217,193.76	4,113,062.95
4. Profit (loss) from investment activities	-987,891.16	-341.80
5. Change in provisions	1,251,707.98	1,973,369.23
6. Change in inventory	0.00	0.00
7. Change in receivables	4,303,329.57	-5,177,739.61
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	693,358.69	-332,031.41
9. Change in prepayments and accruals	1,186,741.61	2,333,065.64
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating activities (I±II)	-6,560,902.38	-7,978,200.73
B. Cash flow from financial activities		

I. Proceeds	10,000.00	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	10,000.00	0.00
II. Expenses	-8,650,318.02	-6,053,045.51
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-6,865,283.02	-6,053,045.51
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	-1,785,035.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-8,640,318.02	-6,053,045.51
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	21,551,860.50	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	21,551,860.50	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-12,937,731.83	-29,520,790.41
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	-12,532,833.82	-29,033,744.48
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	-308,993.17	-363,378.62
8. Interest	-95,904.84	-123,667.31

9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	8,614,128.67	-29,520,790.41
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	-6,587,091.73	-43,552,036.65
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-6,204,400.76	-43,514,627.49
– change in cash due to exchange rates	-382,690.97	-37,409.16
F. Cash at the beginning of period	16,239,281.42	59,753,908.91
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	10,034,880.66	16,239,281.42
– restricted access	89,794.13	123,592.52
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	52,923.09	83,822.17

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Benhauer\\_Informacja\\_dodatkowa\\_SF\\_2023.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Benhauer\\_Informacja\\_dodatkowa\\_SF\\_2023.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year			Previous year				
	Total value	from capital gains	from revenue sources	other	Total value	from capital gains	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	-16,320,035.72				-17,823,773.80			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	4,573,318.22	0.00	4,573,318.22		1,620,358.72	0.00	1,620,358.72	
Przychód w związku z rozwiązaniem niepodatkowych rezerw ( Art: 12 Ust: 4 )	652,815.65	0.00	652,815.65		45,523.07	0.00	45,523.07	
Zakończenie usługi	192,050.73	0.00	192,050.73		0.00	0.00		0.00

leasingowej ( <a href="#">Art: 17b Ust: 1</a> )							
Wycena bilansowa środków pieniężnych, należności i zobowiązań ( <a href="#">Art: 24c</a> )	2,343,779.96	0.00	2,343,779.96	1,570,964.54	0.00	1,570,964.54	
Przychód z odpisanych w koszty wierzytelności, zaliczonych wcześniej do przychodów należnych, zgodnie z art. 12 ust. 3 pdop. ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4</a> )	267,453.70	0.00	267,453.70	0.00	0.00	0.00	
Przychód ze sprzedaży wierzytelności zaliczonych wcześniej do przychodów należnych, zgodnie z art. 12 ust. 3 pdop. ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 6</a> )	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Naliczone lecz nieotrzymane odsetki ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2</a> )	1,116,942.07		1,116,942.07				
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	276.11	0.00	276.11	3,871.11	0.00	3,871.11	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for	27,459,598.22	0.00	27,459,598.22	29,661,379.81	0.00	29,661,379.81	

tax purposes),  
including:

Odpisy aktualizacyjne ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 20 )	5,591,800.65	0.00	5,591,800.65	8,385,216.26	0.00	8,385,216.26
Amortyzacja NKUP ( Art: 15 Ust: 6 )	420,863.12	0.00	420,863.12	451,410.10	0.00	451,410.10
Darowizny ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )	5,172.90	0.00	5,172.90	111,680.00	0.00	111,680.00
Koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	158,768.72	0.00	158,768.72	141,047.48	0.00	141,047.48
Wycena bilansowa środków pieniężnych, należności i zobowiązań ( Art: 24c )	4,091,385.09	0.00	4,091,385.09	5,780,037.04	0.00	5,780,037.04
Nieopłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych - dotyczące grudnia roku bieżącego - wypłacane w styczniu ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a )	96,642.52	0.00	96,642.52	129,458.13	0.00	129,458.13
Opłaty do PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	109,795.50	0.00	109,795.50	442.00	0.00	442.00
Zowiązane rezerwy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a )	16,985,169.72	0.00	16,985,169.72	14,662,088.80	0.00	14,662,088.80
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	889,987.23	0.00	889,987.23	656,355.13	0.00	656,355.13
Dokumenty i operacje księgowe NKUP ( Art: 12 Ust: 1 )	889,987.23	0.00	889,987.23	656,355.13	0.00	656,355.13
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in	132,422.28	0.00	132,422.28	1,579,911.59	0.00	1,579,911.59

previous years'  
books, including:

Opłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych - dotyczące grudnia roku poprzedzającego ( Art: 15 Ust: 4h )	129,458.13	0.00	129,458.13	1,579,911.59	0.00	1,579,911.59
Rozliczone rezerwy księgowe oraz doliczone koszty podatkowe ( Art: 15 Ust: 4e )	2,964.15	0.00	2,964.15	0.00	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	14,797,683.39	0.00	14,797,683.39	10,380,074.19	0.00	10,380,074.19
PRZYCHODY PODATKOWE doliczone - różnica pomiędzy przychodami rachunkowymi a podatkowymi ( Art: 12 )	1,469,839.13	0.00	1,469,839.13	2,416,228.76	0.00	2,416,228.76
KOSZTY PODATKOWE doliczone - rozliczone rezerwy księgowe oraz doliczone koszty podatkowe w roku bieżącym ( Art: 15 Ust: 4e )	16,267,522.52	0.00	16,267,522.52	12,796,302.95	0.00	12,796,302.95
J. Income tax basis	0.00			0.00		
K. Income tax	0.00			0.00		