

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: [2024-06-07](#)

## 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: [Telbridge sp. z o.o. sp. k.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Świętokrzyskie](#)County: [Kielce](#)Municipality: [Kielce](#)City: [Kielce](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Świętokrzyskie](#)County: [Kielce](#)Municipality: [Kielce](#)Street: [Zagnańska](#)Building number: [49](#)City: [Kielce](#)Postal code: [25-528](#)

Post office: [Kielce](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[8220Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [9591530986](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000788347](#)

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)),:

1. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, z zachowaniem zasady ostrożności, 2) należności – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, 3) Inne środki pieniężne – w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki, 4) środki pieniężne na rachunkach bankowych – w wartości nominalnej, 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, 6) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 7) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej. 2. Zasady klasyfikacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 1. Składniki majątku, z wyjątkiem zaliczanych do grupy KŚT 0,1,7, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w momencie przyjęcia do używania. Środki trwałe zaliczane do grupy KŚT 0,1,7 o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł. podlegają amortyzacji jednorazowej i wprowadzane są do ewidencji środków trwałych. Ustala się, że Spółka nie prowadzi ewidencji pozabilansowej niskocennych środków trwałych. Spółka prowadzi ewidencję pozabilansową użytkowanych obcych środków trwałych. 2. Środki trwałe, których wartość początkowa w cenie nabycia w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł amortyzuje się według stawek i metod ustalanych każdorazowo przy przyjęciu środka trwałego do używania. 3. Do przyjętych do używania inwestycji w obcych środkach trwałych stosuje się stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie. Wartość inwestycji podlegająca amortyzacji ustalana jest zgodnie z zasadami określonymi dla poszczególnych grup KŚT. 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w cenie nabycia do 10 000,00 zł są zaliczane w koszty zużycia materiałów na dzień przyjęcia ich do używania. 5. Ze względu na postęp techniczny wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł amortyzuje się według następujących stawek: - licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50 % - pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20% 6. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

determining the financial result:

**Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.**

determining the financial statements preparation method:

**Spółka sporządza sprawozdanie finansowe wykazując dane w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do UOR z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.**

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	31,401,366.15	24,830,956.17
A. Fixed assets	1,398,515.55	1,348,370.33
I. Intangible assets	47,180.88	179,763.65
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	47,180.88	179,763.65
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	548,092.02	517,516.68
1. Fixed assets	548,092.02	517,516.68
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	140,278.50	157,111.92
c) technical equipment and machinery	98,915.76	109,894.80
d) means of transport	299,621.14	233,757.18
e) other fixed assets	9,276.62	16,752.78
2. Capital work in progress	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
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	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related 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
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	803,242.65	651,090.00
1. Assets from deferred income tax	803,152.00	651,090.00
2. Other prepayments and accruals	90.65	0.00
B. Current assets	30,002,850.60	23,482,585.84
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	18,530,332.96	15,039,512.73

1. Receivables from related entities	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
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	18,530,332.96	15,039,512.73
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	17,860,513.75	14,349,104.64
– to 12 months	17,860,513.75	14,349,104.64
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	105,963.20	128,776.81
c) other	563,856.01	561,631.28
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	11,412,648.70	8,392,753.93
1. Short-term financial assets	11,412,648.70	8,392,753.93
a) in related 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 short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	76,000.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	76,000.00
c) Cash and other financial assets	11,412,648.70	8,316,753.93
– cash in hand and in bank	591,094.12	391,757.36
– other cash	10,821,554.58	7,924,996.57
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	59,868.94	50,319.18
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>31,401,366.15</b>	<b>24,830,956.17</b>
A. Equity	23,090,508.08	17,575,120.20
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	1,000,500.00	1,000,500.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	9,074,620.20	2,913,217.36
– 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	309,478.06	0.00
VI. Net profit (loss)	19,705,909.82	16,661,402.84
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	-7,000,000.00	-3,000,000.00

B. Liabilities and provisions for liabilities	8,310,858.07	7,255,835.97
I. Liabilities provisions	693,677.09	964,352.29
1. Provision for deferred income tax	35,711.00	68,169.00
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	657,966.09	896,183.29
– long-term	0.00	0.00
– short-term	657,966.09	896,183.29
II. Long-term liabilities	0.00	18,534.72
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	18,534.72
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	18,534.72
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	7,617,180.98	6,272,948.96
1. Liabilities to related parties	36,900.00	36,900.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	36,900.00	36,900.00
– to 12 months	36,900.00	36,900.00
– 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	7,580,280.98	6,236,048.96
a) credits and loans	14,711.19	18,926.92
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	18,524.58	66,983.07
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	576,801.89	626,111.17
– to 12 months	576,801.89	626,111.17
– 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	3,602,874.54	2,861,368.50
h) arising from remunerations	3,299,512.31	2,600,275.20
i) other	67,856.47	62,384.10
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	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:	90,919,427.53	76,135,320.35
– from related entities	8,741.52	8,741.52
I. Net revenue from sale of goods	90,919,427.53	76,135,320.35
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	67,237,503.40	55,997,790.65
I. Amortisation	320,362.28	442,051.47
II. Consumption of materials and energy	1,874,760.48	1,574,746.92
III. Outsourced services	9,045,379.63	7,762,182.22
IV. Taxes and fees, including:	369,870.38	403,545.10
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	49,955,848.38	41,005,641.13
VI. Social insurances and other benefits, including:	5,256,532.80	4,481,652.10
– pension	2,602,040.11	2,186,319.60
VII. Other costs by nature	414,749.45	327,971.71
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	23,681,924.13	20,137,529.70
D. Other operating income	148,509.96	223,591.36
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	0.00	22,764.23
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	148,509.96	200,827.13
E. Other operating expenses	11,477.65	10,044.69
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
III. Other operating costs	11,477.65	10,044.69
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	23,818,956.44	20,351,076.37
G. Financial income	566,201.64	334,816.82
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:	565,874.08	334,816.82
– from related entities	0.00	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	327.56	0.00
H. Financial costs	17,710.26	21,242.35
I. Interest, including:	17,710.26	21,096.82
– for related entities	0.00	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	0.00	145.53
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	24,367,447.82	20,664,650.84
J. Income tax	4,661,538.00	4,003,248.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	19,705,909.82	16,661,402.84

## 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	17,575,120.20	19,475,811.34
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	309,478.06	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	17,884,598.26	19,475,811.34
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,000,500.00	1,000,500.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
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	1,000,500.00	1,000,500.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	2,913,217.36	825,217.87
1. Changes in supplementary capital (fund)	6,161,402.84	2,087,999.49
a) increase (due to)	6,161,402.84	2,913,217.36
– 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
podziału zysku	6,161,402.84	2,913,217.36
b) decrease (due to)	0.00	825,217.87
– coverage of loss	0.00	0.00
wypłata kapitału na rzecz wspólników	0.00	825,217.87
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	9,074,620.20	2,913,217.36
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	4,618,555.12
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	-4,618,555.12
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	4,618,555.12
wypłata na rzecz wspólników	0.00	4,618,555.12
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	13,661,402.84	14,352,950.10
1. Opening balance of previous years' profit	13,661,402.84	14,352,950.10
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	309,478.06	0.00
wypłaty zaliczek na poczet zysku właścicielom	0.00	22,632,340.64
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	13,970,880.90	36,985,290.74
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
korekta błędów z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) decrease (due to)	13,661,402.84	36,985,290.74
Korekty błędów z lat poprzednich.	0.00	1,321,411.75
Przeznaczenie zysku do podziału na rzecz właścicieli	7,500,000.00	32,750,661.63
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	6,161,402.84	2,913,217.36
3. Closing balance of previous years' profit	309,478.06	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00

– 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	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
...	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	309,478.06	0.00
odpisy z zysku z lat poprzednich	0.00	0.00
6. Net result	12,705,909.82	13,661,402.84
a) net profit	19,705,909.82	16,661,402.84
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	7,000,000.00	3,000,000.00
II. Closing balance of equity	23,090,508.08	17,575,120.20
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	13,090,508.08	4,275,120.20

## 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)	19,705,909.82	16,661,402.84
II. Total adjustments	-1,878,886.53	-406,917.19
1. Amortisation	320,362.28	442,051.47
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	17,564.73	-5,586.25
4. Profit (loss) from investment activities	0.00	0.00
5. Change in provisions	38,802.86	-1,064,130.95
6. Change in inventory	0.00	0.00
7. Change in receivables	-3,490,820.23	-911,411.00
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	1,396,906.24	1,041,541.34
9. Change in prepayments and accruals	-161,702.41	90,618.20
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	17,827,023.29	16,254,485.65
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	77,635.56	124.00
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:	77,635.56	124.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	77,635.56	124.00
– 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	1,635.56	124.00
– other proceeds for financial assets	76,000.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	218,354.85	398,525.76
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	218,354.85	398,525.76
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	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-140,719.29	-398,401.76
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	366.24
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	0.00	366.24
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	14,586,967.24	18,696,834.55
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	14,500,000.00	18,562,093.98
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	4,215.73	0.00
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	66,993.21	115,206.25
8. Interest	15,758.30	19,534.32
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-14,586,967.24	-18,696,468.31
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	3,099,336.76	-2,840,384.42
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	3,095,894.77	-2,840,384.42
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu naliczonych odsetek	-3,441.99	0.00
F. Cash at the beginning of period	8,291,757.36	11,132,141.78
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	11,391,094.12	8,291,757.36
– restricted access	0.00	0.00

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacjadodatkowa2023.docx](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacjadodatkowa2023.docx](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacjadodatkowa2023.docx](#)

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 revenue	other sources	Total value	from revenue	other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	24,367,447.82			20,664,650.84		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-1.07			0.55		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-1.07			0.55		
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-48,407.58			-105,471.57		
Korekta roczna VAT naliczonego ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4g )	-24,145.00	-24,145.00		-78,194.00	-78,194.00	

Odsetki naliczone nieotrzymane ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	-21,554.58	-21,554.58	-24,996.57	-24,996.27
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-2,708.00		-2,281.00	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	105,471.57		55,042.00	
Korekta roczna VAT naliczonego ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4g )	78,194.00	78,194.00	54,767.00	54,767.00
Odsetki naliczone w 2022 roku, otrzymane ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	24,996.57	24,996.57	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,281.00		275.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	511,197.44		430,914.56	
Koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	209,929.11	209,929.11	161,637.50	161,637.50
Wpłaty na PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	103,781.00	103,781.00	91,385.00	91,385.00
Amortyzacja samochodów użytkowanych na podstawie leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny) ( Art: 17b )	94,213.77	94,213.77	94,213.77	94,213.77
25% poniesionych wydatków z tytułu używania samochodów osobowych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	58,006.97	58,006.97	49,181.17	49,181.17
opłaty dotyczące samochodu osobowego wynikające z umowy leasingu, którego wartość przekracza 150 tys. zł ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49a )	15,547.68	15,547.68	15,610.92	15,610.92
składki na ubezpieczenie samochodu osobowego ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 )	3,402.64	3,402.64	2,920.80	2,920.80
Amortyzacja samochodu o wartości powyżej 150 tys. zł ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 4 )	2,052.50	2,052.50	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	24,263.77		15,965.40	
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	4,208,566.57		3,321,714.62	
Niewypłacone wynagrodzenia ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	3,668,088.22	3,668,088.22	2,909,279.51	2,909,279.51
Nieopłacone do Zus składki w części finansowanej przez płatnika ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )	537,758.71	537,758.71	430,713.03	430,713.03
Faktury korygujące ( Art: 15 Ust: 4i )	-22.66	-22.66	-19,555.55	-19,555.55
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,742.30		1,277.63	
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-3,638,707.83		-3,744,052.44	
Wypłacone wynagrodzenia ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	-2,909,279.51	-2,909,279.51	-2,758,205.31	-2,758,205.31
Zapłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )	-430,713.03	-430,713.03	-790,464.40	-790,464.40
Rata leasingowa ( Art: 17b )	-66,993.21	-66,993.21	-115,206.25	-115,206.25
Hipotetyczne odsetki od kapitału ( Art: 15cb )	-250,000.00	-250,000.00	-80,113.48	-80,113.48
Faktury korygujące ( Art: 15 Ust: 4i )	19,555.55	19,555.55	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-1,277.63		-63.00	
H. Loss from previous years, including:	0.00		0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	0.00		-4,065.04	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		-4,065.04	
J. Income tax basis	25,505,566.92		20,618,733.52	
K. Income tax	4,846,058.00		3,917,559.00	

## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

a) rzeczowe aktywa trwale – zmiany wartości (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia z tytułu: a) inwestycji, b) aktualizacji,	Zmniejszenia wartości początkowej		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Sprzedaż i likwidacja, inne	aktualizacja	
1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki i budowle	168 334,20	0,00	0,00	0,00	168 334,20
3. Kotły i maszyny energetyczne	134 393,93	0,00	0,00	0,00	134 393,93
4. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	3 694 570,89	43 724,60	0,00	0,00	3 738 295,49
5. Urządzenia techniczne	238 403,94	0,00	0,00	0,00	238 403,94
6. Środki transportu	946 249,74	174 630,25	0,00	0,00	1 120 879,99
7. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	54 785,81	0,00	0,00	0,00	54 785,81
<b>Rzeczowe aktywa trwale razem</b>	<b>5 236 738,51</b>	<b>218 354,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 455 093,36</b>

b) umorzenia środków trwałych (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość umorzeń na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki i budowle	11 222,28	16 833,42	0,00	28 055,70
3. Kotły i maszyny energetyczne	40 263,23	9 407,58	0,00	49 670,81
4. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	3 681 568,06	42 534,79	0,00	3 724 102,85
5. Urządzenia techniczne	235 642,67	2 761,27	0,00	238 403,94
6. Środki transportu	712 492,56	108 766,29	0,00	821 258,85
7. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	38 033,03	7 476,16	0,00	45 509,19
<b>Umorzenie środków trwałych razem:</b>	<b>4 719 221,83</b>	<b>187 779,51</b>	<b>0,00</b>	<b>4 907 001,34</b>

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia z tytułu: a) nowych inwestycji, b) inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Zmniejszenie z tytułu likwidacji oddziałów w Rumunii	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 519 384,39	0,00	0,00	0,00	2 519 384,39
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne razem:</b>	<b>2 519 384,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 519 384,39</b>

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr.):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 339 620,74	132 582,77	0,00	2 472 203,51
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	2 339 620,74	132 582,77	0,00	2 472 203,51

2. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego (w złotych i gr.):

Spółka użytkuje samochód audi A7 na podstawie umowy leasingu operacyjnego zawartej w lutym 2021 roku o wartości 281 525,70 zł.

3. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: *nie wystąpiły*

4. Informacje o stanie pozostałych rezerw (w zł i gr.):

Wyszczególnienie rezerw	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
<b>Rezerwy razem:</b>	<b>964 352,29</b>	<b>683 677,09</b>	<b>954 352,29</b>	<b>693 677,09</b>
Rezerwa z tytułu składek ZUS i odsetek za lata ubiegłe oszacowana na podstawie protokołu kontroli z ZUS	338 173,53	0,00	328 173,53	10 000,00
Zobowiązania budżetowe, które na dzień bilansowy nie stanowiły zobowiązań wymagalnych, w tym:	543 154,21	629 199,85	543 154,21	629 199,85
Podatek VAT-7	55 680,47	56 951,59	55 680,47	56 951,59
Składki na ubezpieczenie ZUS	415 965,74	504 214,26	415 965,74	504 214,26
Podatek dochodowy od osób fizycznych	71 508,00	68 034,00	71 508,00	68 034,00
<b>Składki PPK</b>	<b>14 855,55</b>	<b>18 766,24</b>	<b>14 855,55</b>	<b>18 766,24</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>68 169,00</b>	<b>35 711,00</b>	<b>68 169,00</b>	<b>35 711,00</b>

5. Odpisy aktualizujące należności: nie wystąpiły

6. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych na rachunkach VAT na 31.12.2023 r. wynosił 124 017,87 zł.

7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty (w zł i gr.):

Zobowiązania wobec	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
<b>Jednostek powiązanych</b>	<b>36 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z tytułu dostaw i usług	36 900,00	0,00		
<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>7 580 280,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
kredyty i pożyczki	14 711,19	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	18 524,58	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	576 801,89	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	3 602 874,54	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	3 299 512,31	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania	67 856,47	0,00	0,00	0,00

8. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w zł i gr.):

<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym</b>	<b>Razem</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>Długoterminowe</b>
Ubezpieczenia	23 017,03	23 017,03	0,00
Usługi informatyczne	14 902,30	14 902,30	0,00
Usługi telekomunikacyjne	10 066,67	10 066,67	0,00
Licencje na programy komputerowe	9 637,57	9 637,57	0,00
Certyfikaty, domeny, usługi rekrutacji	2 336,02	2 245,37	90,65
<b>Razem</b>	<b>59 959,59</b>	<b>59 868,94</b>	<b>90,65</b>

9. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w zł i gr.): nie wystąpiły

10. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): nie wystąpiły

11. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

<b>Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):</b>	<b>Ogółem</b>	<b>Z tego:</b>	
		<b>Sprzedaż krajowa</b>	<b>Sprzedaż poza terytorium Polski</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży netto:</b>	<b>90 919 427,53</b>	<b>87 559 434,69</b>	<b>3 359 992,84</b>
<b>Produkty i usługi</b>	<b>90 919 427,53</b>	<b>87 559 434,69</b>	<b>3 359 992,84</b>
<b>Towary</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

12. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych: nie wystąpiły

13. Wysokość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych: nie wystąpiły

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy o rachunkowości – nie wystąpiły

15. Ustalenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto) (w zł i gr.):

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Wynik finansowy	24 367 447,82
2	Przychody podatkowe nieujęte w księgach rachunkowych	105 471,57
3	Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-1,07
4	Przychody ujęte w księgach, wyłączone z opodatkowania	-48 407,58
5	Zwiększenie kosztów podatkowych	-3 638 707,83
6	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	4 719 764,01
7	Dochód do opodatkowania	25 505 566,92
8	Podstawa opodatkowania	25 505 567
9	Podatek	4 846 058

16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: nie dotyczy

17. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 218 354,85 zł.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe służące ochronie środowiska.

W następnym okresie sprawozdawczym Spółka nie planuje ponosić nakładów na nabycie niefinansowych aktywów trwałych w tym służących ochronie środowiska.

18. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat:

Środki pieniężne w EUR na rachunku walutowym oraz zobowiązanie wyceniono według następującego kursu:

Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

Kurs EUR: 4,3480

19. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych) nie wystąpiły

20. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: nie dotyczy

21. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Średnie zatrudnienie wyniosło 111 osób.

## 22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne	Rok		Zmiana stanu
	sprawozdawczy	poprzedzający	
<b>RAZEM</b>	11 391 094,12	8 291 757,36	<b>3 099 336,76</b>
Na rachunkach bankowych	591 094,12	391 757,36	199 336,76
Inne środki pieniężne	10 800 000,00	7 900 000,00	2 900 000,00

Różnica pomiędzy przepływami pieniężnymi netto w cash flow a bilansową zmianą stanu środków pieniężnych w wysokości 3 441,99 wynika z zaksięgowanych naliczonych odsetek od lokat:

- w bilansie na dzień 31.12.2022 r. w wysokości 24 996,57

- w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w wysokości 21 554,58

W rachunku przepływów pieniężnych występuje różnica w porównaniu do bilansu w pozycji zmiana stanu rezerw w wysokości 309 478,06. Kwota ta stanowi wartość rozwiązanej rezerwy, która została przeksięgowana na błędy z lat ubiegłych.

23. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (w zł i gr.): nie wystąpiły

24. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za:

a) badanie bilansu: 22 300,00 zł netto

b) inne usługi atestacyjne: 0

c) usługi doradztwa podatkowego: 0

d) pozostałe usługi: 0

25. Informacje o przychodach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku podatkowym na kapitał własny.

W wyniku kontroli przeprowadzonej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, w roku 2021 zostały oszacowane zaległe składki ZUS wraz z odsetkami za lata 2017-2019, na które Spółka utworzyła rezerwę i odniosła na kapitał własny. Rezerwa ta została wykorzystana w wysokości 1 001 933,69 na zapłacenie zaległych składek wraz z odsetkami do ZUS. Ze względu na przedawnienie części zobowiązań Spółka rozwiązała utworzoną rezerwę w kwocie 309 478,06 i odniosła na kapitał własny.

26. Propozycja o podziale zysku za okres sprawozdawczy w kwocie 19 705 909,82 zł.

Dywidenda: 17 000 000 zł

Kapitał zapasowy: 2 705 909,82 zł

27. Skutki agresji Rosji na Ukrainę

Zarząd przeanalizował sytuację związaną z napaścią Rosji na Ukrainę i uważa, że zdarzenie to nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym jednostki.