



PASSUS S.A. z Oddziałem
ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2021

Publikacja
Warszawa, 03.03.2022



SPIS TREŚCI

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1.1.	<i>Informacje ogólne.....</i>	5
2.	PRZYJĘTE ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	6
2.1.	<i>Środki trwałe.....</i>	6
2.2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	6
2.3.	<i>Inwestycje.....</i>	7
2.4.	<i>Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy</i>	7
2.5.	<i>Należności.....</i>	8
2.6.	<i>Kapitały.....</i>	8
2.7.	<i>Rezerwy</i>	8
2.8.	<i>Zobowiązania</i>	9
2.9.	<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	9
2.10.	<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	9
2.11.	<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	10
2.12.	<i>Różnice kursowe</i>	10
3.	METODA USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO	11
4.	BILANS	12
5.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY	15
6.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.....	17
7.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	18
8.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20
8.1.	<i>Informacje szczegółowe dotyczące Bilansu</i>	20
8.2.	<i>Informacje szczegółowe dotyczące Rachunku Zysków i Strat.....</i>	25
8.3.	<i>Pozostałe informacje</i>	29
8.4.	<i>Informacje dotyczące sporządzonego sprawozdania.</i>	30
8.5.	<i>Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, podmiotach powiązanych i konsolidacji.....</i>	31
8.6.	<i>Informacja dotycząca połączeń.</i>	32
8.7.	<i>W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.</i>	32
8.8.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.....</i>	32
III.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI PASSUS S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.	33
IV.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PASSUS S.A. W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	34

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Prezentowane niżej, wybrane dane finansowe podsumowują sytuację finansową Passus S.A. wraz z Oddziałem w Moszczenicy w okresie 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. Pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień bilansowy. Pozycje rachunku wyników przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących na ostatni dzień roku. Kursy przyjęte do obliczeń przedstawiono w tabeli 4.

Tabela 1. Łączny bilans Passus S.A. wg stanu na 31.12.2021 oraz 31.12.2020

Bilans wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	PLN		EURO	
Kapitał własny	11 182 413,30	9 231 405,27	2 431 276,54	2 000 391,19
Kapitał zakładowy	191 600,00	191 600,00	41 657,61	41 518,59
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 580 182,36	18 761 018,17	7 518 411,61	4 065 402,22
Zobowiązania długoterminowe	176 623,76	452 433,79	38 401,48	98 039,74
Zobowiązania krótkoterminowe	24 712 026,76	12 779 577,18	5 372 880,54	2 769 259,16
Aktywa razem	45 762 595,66	27 992 423,44	9 949 688,15	6 065 793,41
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	23 449 788,99	7 964 158,59	5 098 445,23	1 725 786,29
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 634 741,29	4 405 741,16	1 225 103,55	954 698,18

Tabela 2. Łączny rachunek zysków i strat Passus S.A. za lata 2021 i 2010

Rachunek zysków i strat wybrane dane finansowe	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EURO	
Przychody netto ze sprzedaży	51 512 102,49	36 573 467,72	11 278 211,34	8 228 371,97
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 127 840,42	1 696 021,99	246 932,70	381 574,42
Amortyzacja	3 202 537,65	2 057 812,16	701 173,02	462 970,70
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 861 664,59	2 135 452,10	626 541,27	480 438,29
Zysk (strata) brutto	2 668 155,03	1 798 909,96	584 173,72	404 722,36
Zysk (strata) netto	2 085 128,03	1 311 837,96	456 524,07	295 139,93

Tabela 3. Łączne przepływy pieniężne Passus S.A. za lata 2021 i 2010

Jednostkowe przepływy pieniężne wybrane dane finansowe	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EURO	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 831 134,10	504 653,35	838 799,78	113 537,92
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-490 381,86	-2 684 422,34	-107 365,65	-603 946,71
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 092 816,65	-8 688 525,31	-458 207,44	-1 954 761,81

Przepływy pieniężne netto razem	1 247 935,59	-10 868 294,30	273 226,69	-2 445 170,60
---------------------------------	--------------	----------------	------------	---------------

Tabela 4. Kursy użyte do przeliczeń

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy 31.12	4,5994	4,6148
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5674	4,4448

A. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Wyszczególnienie jednostek podlegających konsolidacji z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów prezentowane jest w raporcie skonsolidowanym.

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach
Chaos Gears S.A.	Warszawa	działalność związana z informatyką	62,5%
Sycopie sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%
Wisenet sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką,	100%
Sycopie ltd	Dublin	działalność związana z informatyką	100%

B. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI.

Nie dotyczy.

C. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.

Nie dotyczy.

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Informacje ogólne

A. Dane jednostki

Nazwa (firma):	Passus Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	02-910 Warszawa, ul. Goraszewska 19
Numer KRS:	0000518853
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
REGON:	147353931
NIP:	521-367-66-00
Telefon:	+48 695 444 803
Poczta e-mail:	passus@passus.com
Strona www:	www.passus.com

B. Czas trwania jednostki

Passus S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

C. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.

D. Przedmiot działania Spółki

Zgodnie ze statutem Spółki podstawowy przedmiot działalności określa podklasa PKD 62.01.Z, która obejmuje pisanie, modyfikowanie, badanie, dokumentowanie i wspomaganie oprogramowania, włączając pisanie zleceń sterujących programami dla użytkowników. Podklasa PKD 62.01.Z obejmuje analizowanie, projektowanie systemów gotowych do użycia:

- rozbudowę, tworzenie, dostarczanie oraz dokumentację oprogramowania wykonanego na zlecenie określonego użytkownika,
- pisanie programów na zlecenie użytkownika,
- projektowanie stron internetowych.

W szczególności przedmiotem działalności jest budowa, dostawa, wdrożenie i utrzymanie wysoko specjalizowanych rozwiązań informatycznych z zakresu:

- wydajności aplikacji i infrastruktury informatycznej,
- bezpieczeństwa IT.

E. Jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne z Oddziałem spółki w Moszczenicy ul. 100-lecia Odzyskania Niepodległości 2, miejscowość Moszczenica, kod 97-310, poczta Moszczenica, kraj Polska.

F. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, nie występują przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

G. Połączenia spółek, nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa

W okresie, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie nie miało miejsca połączenie spółek ani też nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

2. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Łączne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r. nr 217), jednostka podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, rachunek zysków i strat sporządza w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sporządzając rachunek zysków i strat jednostka nie prezentuje zmiany stanu produktów korzystając z uproszczenia polegającego na ujęciu w momencie realizacji wydatku rozliczenie międzyokresowe kosztów z pominięciem ujęcia na kontach rodzajowych.

2.1. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środka trwałego powiększonego o koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. W ewidencji środków trwałych ujmowane są środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł. Poprawność przyjętych stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na każdy rok w terminie do 15 stycznia. Amortyzacja naliczana jest w okresach miesięcznych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda jego amortyzacji. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych w przypadku utraty ich wartości o stosowny odpis.

2.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a. autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b. prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c. know-how,
- d. nabytą wartość firmy,
- e. koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość ta została wprowadzona do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Odpisy amortyzacyjne składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

2.3. Inwestycje

Inwestycje to aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje nie podlegają umorzeniu i amortyzacji. Jednostka wycenia następujące inwestycje:

1. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w cenie nabycia, weryfikując ich wartość na dzień sprawozdawczy,
2. należności pożyczki udzielone – w skorygowanej cenie nabycia,
3. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wartości rynkowej,
4. aktywa utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia.

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są klasyfikowane i wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2.4. Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy

Rzeczowe aktywa obrotowe to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdatne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Towary zalegające na magazynie powyżej jednego roku uznaje się, że tracą na wartości 20% ceny zakupu powyżej dwóch lat 100% ceny zakupu.

W ciągu roku obrotowego materiały i towary wycenia się według cen zakupu, jeśli koszt zakupu nie przekracza 2% ceny zakupu, a na dzień bilansowy – w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO. Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistych kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasad obowiązujących dla produktów gotowych. Uproszczenie to nie wpływa na zniekształcenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Do ustalania wartości rozchodów składników produkcji w toku i produktów gotowych stosowana jest metoda FIFO.

2.5. Należności

Należności to wynikające z przeszłych zdarzeń prawo otrzymania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują powstanie innych aktywów jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności przeterminowane są oceniane indywidualnie. Jeżeli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jednostka może zrezygnować z naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie. Wymagane jest wzajemne, udokumentowane potwierdzenie takiej decyzji, w szczególności w wycenie rozrachunku na dzień bilansowy.

Na dzień powstania należności w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

2.6. Kapitały

Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie/umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Zmiany w kapitale własnym mogą być spowodowane:

- a. decyzjami właścicieli (dopłata, podział zysku),
- b. wyceną inwestycji i środków trwałych (aktualizacja),
- c. korektą lat ubiegłych.

2.7. Rezerwy

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

Rezerwy tworzy się na:

- a. pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego,
- b. przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody

finansowe lub zyski nadzwyczajne. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Podstawą tworzenia rezerw jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

2.8. Zobowiązania

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

2.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są między innymi:

- a. opłacone z góry świadczenia takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy,
- b. opłacone z góry koszty energii elektrycznej, gazu, usług komunikacyjnych lub komunalnych,
- c. roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- d. koszty prac rozwojowych w toku ich tworzenia,
- e. koszt emisji akcji do dnia emisji – rozliczane w dniu emisji.

2.10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- a. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- b. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Jednostka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu pracy.

2.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- a. otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – zalicza się do nich przede wszystkim otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pozycji B.IV.2),
- b. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- c. ujemną wartość firmy,
- d. nieotrzymane jeszcze kary umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej – ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

2.12. Różnice kursowe

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- a. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- b. gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych – po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ustalonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- a. do pozostałych przychodów lub kosztów finansowych,
- b. w uzasadnionych przypadkach do:
 - kosztu wytworzenia produktów,
 - ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

3. Metoda ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki. Wyniki działalności określają relacje zachodzące pomiędzy wykazywanymi w rachunku zysków i strat przychodami i kosztami.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów, współmierną do przychodów ze sprzedaży. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki. Podatek dochodowy od osób prawnych obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

4. Bilans

Aktywa	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. Aktywa trwałe	9 893 437,48	10 277 125,51
I. Wartości niematerialne i prawne	5 163 193,65	7 095 169,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 117 651,72	5 204 614,85
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	45 541,93	1 890 554,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 771 257,01	1 257 097,33
1. Środki trwałe	1 771 257,01	1 257 097,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 392 224,89	661 491,54
d) środki transportu	379 032,12	595 605,79
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 780 493,82	1 780 493,82
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 780 493,82	1 780 493,82
a) w jednostkach powiązanych	1 780 493,82	1 780 493,82
- udziały lub akcje	1 780 493,82	1 780 493,82
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 178 493,00	144 365,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 178 493,00	144 365,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	35 869 158,18	17 715 297,93
I. Zapasy	146 493,91	1 754 098,21
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	96 391,43	1 753 880,24
5. Zaliczki na dostawy i usługi	50 102,48	217,97
II. Należności krótkoterminowe	23 449 788,99	7 964 158,59
1. Należności od jednostek powiązanych	929,48	5 043,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	246,00	5 043,00
- do 12 miesięcy	246,00	5 043,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	683,48	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	23 448 859,51	7 959 115,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 636 772,66	4 821 387,72
- do 12 miesięcy	21 463 772,66	4 821 387,72
- powyżej 12 miesięcy	173 000,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 100 366,94	1 080 192,03
c) inne	711 719,91	2 057 535,84
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 634 741,29	4 958 575,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 634 741,29	4 958 575,43
a) w jednostkach powiązanych	0,00	552 834,27
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	552 834,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 634 741,29	4 405 741,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 634 741,29	4 405 741,16
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 638 133,99	3 038 465,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00

D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	45 762 595,66	27 992 423,44

Pasywa	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	11 182 413,30	9 231 405,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	191 600,00	191 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 905 685,27	7 728 012,31
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 182 051,00	1 182 051,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-45,00
VI. Zysk (strata) netto	2 085 128,03	1 311 837,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 580 182,36	18 761 018,17
I. Rezerwy na zobowiązania	2 261 019,63	2 268 505,46
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102 334,00	159 307,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 138 685,63	2 015 526,16
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	2 138 685,63	2 015 526,16
3. Pozostałe rezerwy	20 000,00	93 672,30
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 000,00	93 672,30
II. Zobowiązania długoterminowe	176 623,76	452 433,79
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	176 623,76	452 433,79
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	176 623,76	452 433,79
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 712 026,76	12 779 577,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	843 787,13	114 187,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	843 787,13	114 187,05
- do 12 miesięcy	843 787,13	114 187,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 848 971,27	12 646 121,77
a) kredyty i pożyczki	28,96	1 690 055,66

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	275 846,36	112 969,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 565 899,86	10 165 440,42
- do 12 miesięcy	18 565 899,86	10 165 440,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	3 331,46
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 996 199,79	665 023,34
h) z tytułu wynagrodzeń	3 000 577,60	805,61
i) inne	10 418,70	8 495,56
4. Fundusze specjalne	19 268,36	19 268,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 430 512,21	3 260 501,74
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 430 512,21	3 260 501,74
- długoterminowe	1 753 456,89	2 464 717,62
- krótkoterminowe	5 677 055,32	795 784,12
Pasywa razem	45 762 595,66	27 992 423,44

5. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 512 102,49	36 573 467,72
- od jednostek powiązanych	204 726,43	93 100,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	21 393 295,74	26 402 397,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 118 806,75	10 171 070,07
B. Koszty działalności operacyjnej	50 384 262,07	34 877 445,73
I. Amortyzacja	3 202 537,65	2 057 812,16
II. Zużycie materiałów i energii	230 855,03	188 520,61
III. Usługi obce	21 739 065,65	15 737 806,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 239,97	11 508,55
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 137 880,96	1 764 008,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	638 061,84	293 029,35
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	178 686,55	97 570,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 239 934,42	14 727 188,74
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 127 840,42	1 696 021,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 465 293,79	977 353,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	63 069,17
IV. Inne przychody operacyjne	3 465 293,79	914 284,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 731 469,62	537 923,17

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 436,48	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 722 033,14	537 923,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 861 664,59	2 135 452,10
G. Przychody finansowe	56 672,11	149 987,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	23 242,54	149 982,05
- od jednostek powiązanych	5 214,24	134 132,76
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	33 429,57	5,36
H. Koszty finansowe	250 181,67	486 529,55
I. Odsetki, w tym:	205 463,34	375 616,48
- dla jednostek powiązanych	74 711,64	4 756,17
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	44 718,33	110 913,07
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 668 155,03	1 798 909,96
J. Podatek dochodowy	583 027,00	487 072,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 085 128,03	1 311 837,96

6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 231 405,27	8 015 367,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 231 405,27	8 015 367,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	191 600,00	191 600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dopłata do kapitału podstawowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	191 600,00	191 600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 728 012,31	7 094 820,47
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 177 672,96	633 191,84
a) zwiększenie (z tytułu)	1 177 672,96	633 191,84
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	633 191,84
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 177 672,96	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 905 685,27	7 728 012,31
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	0,00
- emisja akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- rozliczenie na kapitał podstawowy i zapasowy	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 311 792,96	728 946,84
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 311 837,96	803 007,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 311 837,96	803 007,84
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 311 837,96	803 007,84

- wypłata dywidendy	134 120,00	95 800,00
- podziału zysku na zwiększenie kapitału zapasowego	1 177 672,96	633 191,84
- pokrycie strat z lat ubiegłych	45,00	74 016,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	45,00	74 061,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45,00	74 061,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	45,00	74 016,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	45,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-45,00
6. Wynik netto	2 085 128,03	1 311 837,96
a) zysk netto	2 085 128,03	1 311 837,96
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 182 413,30	9 231 405,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 182 413,30	9 097 285,27

7. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I Zysk (strata) netto	2 085 128,03	1 311 837,96
II Korekty razem	1 746 006,07	-807 184,61
1 Amortyzacja	3 202 537,65	2 057 812,16
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	18 935,46	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	155 736,56	189 317,00
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	32 220,64	0,00
5 Zmiana stanu rezerw	-7 485,83	295 043,10
6 Zmiana stanu zapasów	1 607 604,30	-1 748 059,74
7 Zmiana stanu należności	-15 485 630,40	3 138 298,06
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 459 599,64	-3 752 219,77
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 890 175,19	-987 375,42
10 Inne korekty	652 663,24	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 831 134,10	504 653,35
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I Wpływy	613 528,75	3 240 834,28
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 480,24	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	558 048,51	3 240 834,28
a) w jednostkach powiązanych	558 048,51	3 240 834,28

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II Wydatki	1 103 910,61	5 925 256,62
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 103 910,61	3 422 756,62
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 502 500,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 502 500,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-490 381,86	-2 684 422,34
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I Wpływy	7 800 146,76	7 369 600,79
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2 Kredyty i pożyczki	7 800 146,76	7 369 600,79
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II Wydatki	9 892 963,41	16 058 126,10
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	134 120,00	95 800,00
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek	9 425 214,10	15 530 105,70
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	112 933,39	149 410,37
8 Odsetki	220 695,92	282 810,03
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 092 816,65	-8 688 525,31
D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 247 935,59	-10 868 294,30
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 229 000,13	-10 868 294,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-18 935,46	0,00
F Środki pieniężne na początek okresu	4 405 741,16	15 274 035,46
G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 653 676,75	4 405 741,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	306 824,90	111 972,13

8. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

8.1. Informacje szczegółowe dotyczące Bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A. Zmiany w stanie środków trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 876 438,34	1 127 719,13	4 917,08	3 009 074,55
Zwiększenia	0,00	0,00	1 103 910,61	0,00	0,00	1 103 910,61
zakup środków trwałych	0,00	0,00	1 103 910,61	0,00	0,00	1 103 910,61
Zmniejszenia	0,00	0,00	116 143,90	46 610,98	0,00	162 754,88
likwidacja	0,00	0,00	34 998,00	0,00	0,00	34 998,00
sprzedaż	0,00	0,00	81 145,90	46 610,98	0,00	127 756,88
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 864 205,05	1 081 108,15	4 917,08	3 950 230,28

Umorzenie

Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 214 946,80	532 113,34	4 917,08	1 751 977,22
Zwiększenia	0,00	0,00	280 262,14	216 573,67	0,00	496 835,81
amortyzacja za okres	0,00	0,00	280 262,14	216 573,67	0,00	496 835,81
przejęcie środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie aktywowane w kosztach projektu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	23 228,78	46 610,98	0,00	69 839,76
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 471 980,16	702 076,03	4 917,08	2 178 973,27
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	661 491,54	595 605,79	0,00	1 257 097,33
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 392 224,89	379 032,12	0,00	1 771 257,01

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	5 604 566,21	1 523 378,91	3 553 081,43	10 681 026,55
Zwiększenia	1 426 389,37	0,00	0,00	1 426 389,37

zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	1 426 389,37	0,00	0,00	1 426 389,37
Zmniejszenia	0,00	0,00	225 000,00	225 000,00
Bilans zamknięcia	7 030 955,58	1 523 378,91	3 328 081,43	11 882 415,92

Umorzenie

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Bilans otwarcia	399 951,36	1 523 378,91	1 662 526,92	3 585 857,19
Zwiększenia	1 513 352,50	0,00	1 845 012,58	3 358 365,08
amortyzacja za okres	1 513 352,50	0,00	1 845 012,58	3 358 365,08
umorzenie aktywowane w kosztach projektu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	225 000,00	225 000,00
Bilans zamknięcia	1 913 303,86	1 523 378,91	3 282 539,50	6 719 222,27
Wartość netto na początek okresu	5 204 614,85	0,00	1 890 554,51	7 095 169,36
Wartość netto na koniec okresu	5 117 651,72	0,00	45 541,93	5 163 193,65

B. Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
			udziały i akcje	pożyczki	inne		
Wartość brutto							
B.O.	0,00	0,00	1 780 493,82	0,00	0,00	0,00	1 780 493,82
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup/nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z.	0,00	0,00	1 780 493,82	0,00	0,00	0,00	1 780 493,82
Aktualizacja wartości							
B.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto							
B.O.	0,00	0,00	1 780 493,82	0,00	0,00	0,00	1 780 493,82
B.Z.	0,00	0,00	1 780 493,82	0,00	0,00	0,00	1 780 493,82

- C. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dokonano odpisów aktualizujących w bieżącym okresie sprawozdawczym.

- D. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

W bieżącym roku zaktywowano zakończone prace rozwojowe w wartości 1 426 389,37 w PASSUS S.A. (okres odpisu 3 lata).

- E. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka nie użytkuje gruntów.

- F. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka wynajmowała w roku 2021 lokal na siedzibę spółki o powierzchni 850,00 m² oraz lokal dla Oddziału w Moszczenicy o powierzchni 24,21m².

- G. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Lp.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe/prawa	
			% udział w kapitale własnym, prawa	udziały
1	Chaos Gears S.A.	Ilość	62,50%	200,00
		wartość nominalna	Brak uprzywilejowania	62 500,00
		wartość bilansowa	-	319 500,00
2	Sycope sp. z o.o.	Ilość	100%	1 000,00
		wartość nominalna	Brak uprzywilejowania	100 000,00
		wartość bilansowa	-	100 000,00
3	Wisenet sp. z o.o.	Ilość	100%	854,00
		wartość nominalna	Brak uprzywilejowania	100 003,40
		wartość bilansowa	-	1 356 543,42
4	Sycope Limited	Ilość	100%	100,00
		wartość nominalna	Brak uprzywilejowania	4 450,40
		wartość bilansowa	-	4 450,40

- H. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

	Zmiana stanu odpisów na należności krótkoterminowe	Koniec okresu bieżącego	Koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	49 582,45	111 438,05
a)	zwiększenia (z tytułu)	13 983,65	13 481,90
-	na należności	13 983,65	13 481,90
b)	zmniejszenia (z tytułu)	20 068,88	75 337,50
-	zapłata należności	20 068,88	75 337,50
	Stan na koniec okresu	43 497,22	49 582,45

- I. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
	zwykłe	uprzywilejowane	inne				
Razem	1 916 000	0	0	1 916 000	0,10	191 600,00	100,00%
Akcje serii A	1 000 000	0	0	1 000 000	0,10	100 000,00	52,19%
Akcje serii B	71 400	0	0	71 400	0,10	7 140,00	3,73%
Akcje serii C	132 300	0	0	132 300	0,10	13 230,00	6,91%
Akcje serii D	63 400	0	0	63 400	0,10	6 340,00	3,31%
Akcje serii E	400 600	0	0	400 600	0,10	40 060,00	20,91%
Akcje serii F	248 300	0	0	248 300	0,10	24 830,00	12,96%

- J. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w stanie kapitału własnego.

- K. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W związku z planowanymi nakładami na inwestycje, Zarząd będzie rekomendował przeznaczenie kwoty 2 085 128,03 zł zysku osiągniętego za rok 2021 w całości na podwyższenie kapitału zapasowego.

- L. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	2 109 198,46	123 159,47	73 672,30	0,00	2 158 685,63
a)	na świadczenia emerytalne, urlopowe i warranty	2 015 526,16	123 159,47	0,00	0,00	2 138 685,63
b)	na pozostałe koszty	93 672,30	0,00	73 672,30	0,00	20 000,00
	Razem	2 109 198,46	123 159,47	73 672,30	0,00	2 158 685,63

- M. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

- N. Zobowiązania z tytułu leasingu podział:

do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	pow. 5 lat	Razem
275 845,36	176 623,76	0,00	0,00	452 470,12

- O. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Majątek spółki w postaci środków transportu obejmuje aktualne umowy leasingowe rozpoznawane bilansowo jako leasing finansowy (podatkowo leasing operacyjny).

- P. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koniec okresu bieżącego (2021)	Koniec okresu poprzedniego (2020)
	Razem rozliczenia międzyokresowe	6 638 133,99	3 038 465,70
a)	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 638 133,99	2 753 904,74
-	ubezpieczenia majątkowe	27 562,00	26 297,57
-	Prenumerata	310,95	196,88
-	Licencje	51 854,79	14 033,41
-	pozostałe	9 429,86	30 841,81
-	zewnętrzne usługi wsparcia rozliczane w czasie	5 958 782,36	2 682 535,07
-	nakłady na prace rozwojowe - wkład własny i sfinansowane dotacją	590 194,03	0,00
b)	rozliczenia kontraktów długoterminowych	0,00	284 560,96
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Koniec okresu bieżącego (2021)	Koniec okresu poprzedniego (2020)
a)	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 677 055,32	795 784,12
b)	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 753 456,89	2 464 717,62

- Q. Powiązania między pozycjami, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Spółka posiada środki trwałe – środki transportu finansowane w formie leasingu – wartość netto środków trwałych 379 032,12 zł, wartość pozostałego do spłaty zobowiązania finansowego 452 470,12 zł.

- R. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym w Banku ING S.A. do kwoty 300 000,00 zł na dzień bilansowy wykorzystany limit wynosił 0,00 zł, obowiązywanie limitu do 15.06.2022 roku. Kredyt zabezpieczony jest wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- Spółka otrzymała Gwarancję udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy kredytowej w rachunku bankowym na kwotę 240 000,00 zł.
- Spółka posiada w Banku ING S.A. – limit w ramach umowy wieloproduktowej w kwocie 2 000 000,00 zł, na dzień bilansowy kwota wykorzystanego limitu ujawnionego w bilansie w pozycji inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe w kwocie 0,00 zł. Limit zabezpieczony jest wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową. W ramach tego produktu Spółka otrzymała 2 gwarancje bankowe o łącznej kwocie 50.000,00 zł.
- Spółka otrzymała Gwarancję udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej na kwotę 1 720 000,00 zł.

- S. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane według wartości godziwej.

Spółka nie posiada składników aktywów tego typu.

T. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Spółka posiada środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku VAT w kwocie 306 824,90 zł.

8.2. Informacje szczegółowe dotyczące Rachunku Zysków i Strat

A. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Eksport	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
	Razem	48 433 018,13	34 340 168,46	3 079 084,36	2 233 299,26
1.	Usługi, w tym główne grupy:	20 837 236,79	25 452 904,47	556 058,95	949 493,18
-	Usługi informatyczne	20 837 236,79	25 452 904,47	556 058,95	949 493,18
2.	Towary, w tym główne grupy:	27 595 781,34	8 887 263,99	2 523 025,41	1 283 806,08
-	Sprzęt, licencje, wsparcie	27 595 781,34	8 887 263,99	2 523 025,41	1 283 806,08

B. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Koszty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Razem	50 384 262,07	34 877 445,73
A. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 239 934,42	14 727 188,74
B. Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	33 144 327,65	20 150 256,99
Amortyzacja	3 202 537,65	2 057 812,16
Zużycie materiałów i energii	230 855,03	188 520,61
Usługi obce	21 739 065,65	15 737 806,88
Podatki i opłaty	17 239,97	11 508,55
Wynagrodzenia	7 137 880,96	1 764 008,84
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	638 061,84	293 029,35
Pozostałe koszty rodzajowe	178 686,55	97 570,60

C. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego środki trwałe.

D. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego zapasów.

E. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2021 jednostka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

F. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

	2021			2020		
	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 668 155,03	0,00	2 668 155,03	1 798 909,96	0,00	1 798 909,96
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	19 022 903,94	0,00	19 022 903,94	555 907,91	0,00	555 907,91
Przychody (dotacja)	2 272 100,59	0,00	2 272 100,59	444 388,84	0,00	444 388,84
odsetki od kontrahentów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie składek ZUS	0,00	0,00	0,00	36 181,57	0,00	36 181,57
przychody zarachowane w zeszłym roku	39 130,17	0,00	39 130,17	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wycena bilansowa	34 330,81	0,00	34 330,81	0,00	0,00	0,00
naliczenie przychodu	16 657 273,49	0,00	16 657 273,49	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	20 068,88	0,00	75 337,50	75 337,50	0,00	75 337,50
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	20 623 524,34	0,00	20 623 524,34	66 500,45	0,00	66 500,45
przychód – wystawione faktury	20 585 475,83	0,00	20 585 475,83	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki od kontrahentów zapłacone	38 048,51	0,00	38 048,51	66 500,45	0,00	66 500,45
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 470 998,62	0,00	2 470 997,62	460 139,03	0,00	460 139,03
reprezentacja	43 112,78	0,00	43 112,78	18 438,91	0,00	18 438,91
warranty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty dotacja	2 272 100,59	0,00	2 272 100,59	220 323,60	0,00	220 323,60
koszty nieudokumentowane	20 178,51	0,00	20 178,51	90 075,30	0,00	90 075,30

darowizny	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
umorzenie składek ZUS	0,00	0,00	0,00	36 181,57	0,00	36 181,57
koszty związane z samochodami	19 079,65	0,00	19 079,65	18 165,37	0,00	18 165,37
kary	4 730,11	0,00	4 730,11	76,40	0,00	76,40
odsetki budżetowe	43 275,00	0,00	43 275,00	4 009,60	0,00	4 009,60
pozostałe	68 520,98	0,00	68 520,98	22 868,28	0,00	22 868,28
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 148 706,91	0,00	4 148 706,91	755 044,54	0,00	755 044,54
amortyzacja nkup	808 320,00	0,00	808 320,00	488 049,10	0,00	488 049,10
Odsetki od leasingów	0,00	0,00	0,00	5 841,83	0,00	5 841,83
Rezerwy na koszty	3 170 495,78	0,00	3 170 495,78	93 672,30	0,00	93 672,30
rezerwa na świadczenia pracownicze	123 159,47	0,00	123 159,47	66 912,80	0,00	66 912,80
odpis aktualizujący należności	13 983,65	0,00	13 983,65	13 481,90	0,00	13 481,90
odsetki nie zapłacone	0,00	0,00	0,00	85 989,29	0,00	85 989,29
Różnice kursowe wycena bilansowa	31 287,01	0,00	31 287,01	0,00	0,00	0,00
pozostałe	1 461,00	0,00	1 461,00	1 097,32	0,00	1 097,32
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 077 281,97	0,00	2 077 281,97	85 087,06	0,00	85 087,06
Koszty kontraktowe	1 534 764,95	0,00	1 534 764,95	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki od kontrahentów	32 851,28	0,00	32 851,28	0,00	0,00	0,00
Koszty rat leasingowych	60 000,00	0,00	60 000,00	74 420,19	0,00	74 420,19
Wykorzystanie rezerwy	73 672,30	0,00	73 672,30	0,00	0,00	0,00
leasing	11 355,10	0,00	11 355,10	10 666,87	0,00	10 666,87
amortyzacja	364 638,34	0,00	364 638,34	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga badawczo-rozwojowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 811 198,00	0,00	8 811 198,00	2 439 599,00	0,00	2 439 599,00
K. Podatek dochodowy	1 674 128,00	0,00	1 674 128,00	463 524,00	0,00	463 524,00

	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na wynik finansowy	Aktywa z tytułu podatku odroczonego wpływ na wynik finansowy
Stan na początek okresu	152 302,00	144 365,00
Zwiększenia	0,00	1 082 708,00
Zmniejszenia	49 968,00	48 580,00
Stan na koniec okresu	102 334,00	1 178 493,00
w tym	102 334,00	1 178 493,00
Rezerwy	0,00	606 194,00

świadczenia pracownicze	0,00	49 910,00
Wycena kontraktów	0,00	454 753,00
Amortyzacja	60 053,00	0,00
Odsetki od pożyczek	0,00	0,00
Leasing	42 281,00	60 917,00
Odpis należności	0,00	6 719,00

- G. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała nakładów na środki trwałe w budowie w roku obrotowym.

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

Odsetki i różnice kursowe nie powiększają ceny nabycia towarów ani kosztów wytworzenia produktów w roku obrotowym. Odsetki i różnice kursowe są odnoszone w koszty lub przychody finansowe.

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

	Rok bieżący	Rok ubiegły
Razem	2 530 299,98	500 000,00
Nakłady na środki trwałe	1 103 910,61	400 000,00
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	1 426 389,37	100 000,00
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

- J. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

- K. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Spółka poniosła nakłady na działalność badawczo-rozwojową w kwocie 306 738,85 zł.

- L. Kursy przyjęte do ich wyceny.

Lp.	Data kursu wyceny	Kod waluty	Kurs średni
1	z dnia 31.12.2021	EUR	4,5994
2	z dnia 31.12.2021	USD	4,0600
3	z dnia 31.12.2021	GBP	5,4846

- M. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj zmiany	Rok 2021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	5 653 676,75
- środki pieniężne w kasie	3 380,86
- środki pieniężne w banku	5 650 295,89

Na zmianę stanu zapasów składają się	1 607 604,30
Bilansowa zmiana stanu zapasów	1 607 604,30
Na zmianę stanu należności składają się	- 15 485 630,40
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-15 485 630,40
Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych składają się:	13 459 599,64
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	13 459 599,64
Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych składają się:	-1 890 175,19
Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych aktywa	4 633 796,29
Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych pasywa	- 4 170 010,47
Przeniesienie rozliczeń międzyokresowych na koszty zakończonych prac rozwojowych	-1 426 389,37
Na zmianę stanu rezerw składają się:	-7 485,83
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	- 7 485,83
Inne korekty	652 663,24
Amortyzacja pokryta dotacją	652 663,24

8.3. Pozostałe informacje

- A. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie posiada takich umów.

- B. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Transakcje ze stronami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych.

- C. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym (2021)	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim (2020)
Razem	21,54	18,75
Pracownicy umysłowi	21,54	18,75

- D. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Członkowie organów	Stan 31.12.2021 r	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Razem	3 824 900,00	824 900,00
Zarządzający	3 680 900,00	680 900,00
Nadzorujący	131 000,00	131 000,00
Z tytułu pełnienia innych funkcji niż zarząd	13 000,00	13 000,00

- E. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Członkowie Zarządu posiadają nierozliczone zaliczki i kwoty pobrane z kart płatniczych na łączną kwotę 0,00 zł.

F. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne, za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Stan 31.12.2021 r	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	158 000,00	32 896,00
inne usługi atestacyjne,	0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego,	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00	0,00
- półroczny przegląd sprawozdania	0,00	0,00
- Inne	0,00	0,00
Razem	158 000,00	32 896,00

G. Wynagrodzenia doradców

Wyszczególnienie	Rok 2021
Razem	266 535,33
- usługi giełdowe	66 995,33
- usługi doradcze	199 540,00
Razem	266 535,33

8.4. Informacje dotyczące sporządzonego sprawozdania.

- A. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

- B. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Na dzień sporządzenia raportu w Passus S.A. ani też w najbliższym otoczeniu Spółki nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wskazywać na wymierne efekty ekonomiczne i finansowe w związku z ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia Pandemii. Niemal wszystkie realizowane projekty wdrożeniowe mogą być obsługiwane zdalnie, tj. bez bezpośrednich kontaktów z klientami. Spółka posiada zaawansowaną infrastrukturę informatyczną umożliwiającą pracę na odległość. Dostosowując się do zaleceń Polskiego Rządu i Głównego Inspektora Sanitarnego wszelkie aktywności marketingowe i handlowe będą do odwołania prowadzone za pomocą narzędzi komunikacji na odległość, a pracownicy delegowani do pracy zdalnej. Nie można jednak wykluczyć, że nastąpi szereg niekorzystnych zdarzeń takich jak opóźnienia w podejmowaniu decyzji, opóźnienia w płatnościach, zarażenie się kluczowych dla firmy osób zarówno w Passus S.A. jak i po stronie kontrahentów Spółki. Należy też zaznaczyć, że rośnie prawdopodobieństwo aktywacji niektórych ryzyk wymienionych poniżej.

Konflikt między Federacją Rosyjską a Ukrainą może wpłynąć na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak w całej Unii Europejskiej. Spółka Passus S.A. realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju – żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można wykluczyć, że przedłużające się działania wojenne lub eskalacja konfliktu i/lub sankcje gospodarcze wpłyną na gospodarkę w całym regionie co przełoży się na wyniki Passus S.A.

- C. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości.

- D. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe są porównywalne.

8.5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, podmiotach powiązanych i konsolidacji

- A. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Jednostka nie prowadziła działań na zasadzie wspólnych przedsięwzięć.

- B. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
Sprzedaż do podmiotów powiązanych razem	204 726,43
- wynajem lokalu	86 400,00
- usługi podwykonawcze	118 326,43
Zakup od podmiotów powiązanych razem	1 517 189,75
- usługi podwykonawcze	1 517 189,75
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
Należności od podmiotów powiązanych	246,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	843 787,13
Pożyczki udzielone	0,00

- C. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nazwa	Procent głosów	Kapitały własne	Zysk / strata netto w roku 2021
Chaos Gears S.A.	62,5%	3 231 820,66	2 071 133,81
Sycope sp. z o.o	100%	62 037,70	3 713,81
Wisenet sp. z o.o.	100%	2 828 716,76	2 954 427,80
Sycope Limited	100%	4 450,40	0,00

- D. Informacja, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń.

Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

- E. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Passus S.A. z siedzibą w Warszawie.

- F. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

- G. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

- 8.6. Informacja dotycząca połączeń.

W okresie bieżącym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.

- 8.7. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie istnieją niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

- 8.8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie istotne informacje zostały ujawnione.

III. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI PASSUS S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.

Zarząd Passus S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Tadeusz Dudek
Prezes Zarządu

Bartosz Dzirba
Wiceprezes Zarządu

Łukasz Bieńko
Członek Zarządu

Michał Czernikow
Członek Zarządu

Dariusz Kostanek
Członek Zarządu

Karolina Janicka
Członek Zarządu

IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU PASSUS S.A. W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Zarząd Passus S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Tadeusz Dudek
Prezes Zarządu

Bartosz Dzirba
Wiceprezes Zarządu

Łukasz Bieńko
Członek Zarządu

Michał Czernikow
Członek Zarządu

Dariusz Kostanek
Członek Zarządu

Karolina Janicka
Członek Zarządu