Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie

Siedziba: Zakładowa 4/, 62-510 Konin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7022Z, 8559B, 6499Z, 6820Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 6650014493

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000053695

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r są zgodne z przyjętą Polityką Rachunkowości uchwała Prezesa Zarządu nr 9/2021 z dnia 06.08.2021 r. oraz ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości zwaną dalej „Ustawą", która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej.

a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według zasad:

- oprogramowanie komputerów 50%
- o wartości do 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji

b) środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 100,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu

przyjęcia do używania w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:
- budowle i budynki 2,5 % do 4,5 %
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 7-18%
- sprzęt komputerowy 30%
- środki transportu 20%
- inne środki trwałe 14%-20%

c) Środki trwałe w budowie
Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.
d) Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki
Pożyczki udzielone wycenia się według skorygowanej ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
e) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.
Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności.
f) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Zakupione materiały dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, a które obciążają koszty w momencie zakupu podlegają inwentaryzacji metoda spisu z natury na dzień bilansowych i wycenie jego stanu wg rzeczywistych cen zakupu. Koszty zakupu materiałów obciążają w całości koszty działalności w miesiącu ich powstania.
g) Inwestycje krótkoterminowe
Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej (nabycia), a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.
h) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe
Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
i) Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz rezerw na zaległe urlopy wypoczynkowe i inne
Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, które zostaną wypłacone w przyszłości. Wysokość rezerw wynika z przepisów wewnętrznych obowiązujących w Spółce i jest uzależniona od dotychczasowego okresu zatrudnienia poszczególnych pracowników.
Spółka tworzy rezerwy na zaległe urlopy wypoczynkowe jeżeli ich wartość wywiera istotny wpływ na wynik finansowy spółki.
Spółka nie tworzy rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego z powodu, iż ponoszone są w każdym roku sprawozdawczym i nie wywierają istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki.

j) Tworzenie rezerw celowych

Rezerwy tworzy się zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości (art.3 ust.21 i art. 35 d.1)
Rezerwy tworzy się na pożyczki, których prawdopodobieństwo spłaty jest wątpliwe.
a) w przypadku skierowania sprawy do sądu i egzekucji
b) gdy dłużnik – pożyczkobiorca jest w zwłoce z płatnościami. Razem obejmuje należności główne i odsetki wymagalne.

Fundusz pożyczkowy tworzy rezerwy na ryzyko związane ze swoją działalnością w odniesieniu do wartości wierzytelności funduszu zaklasyfikowanych do:
1. Kategorii normalne, obejmujące wierzytelności funduszu, w przypadku których opóźnienie w spłacie kapitału lub odsetek nie przekracza miesiąca, a sytuacja ekonomiczno-finansowa dłużników nie budzi obaw.
2. Kategorii pod obserwacją, w przypadku których opóźnienie w spłacie kapitału lub odsetek przekracza miesiąc i nie przekracza 3 miesięcy, a sytuacja ekonomiczno-finansowa dłużników nie budzi obaw.
3. Grupy zagrożone, w tym:
a) Poniżej standardu, obejmujące wierzytelności funduszu, w przypadku których opóźnienie w spłacie kapitału lub odsetek przekracza 3 miesiące i nie przekracza 6 miesięcy, lub wierzytelności Funduszu wobec dłużników, których sytuacja ekonomiczno-finansowa może stanowić zagrożenie terminowej spłaty wierzytelności.
b) Wątpliwe, obejmujące wierzytelności funduszu, w przypadku których opóźnienie w spłacie kapitału lub odsetek przekracza 6 miesięcy i nie przekracza 12 miesięcy, lub wierzytelności funduszu wobec dłużników, których sytacja ekonomiczno-finansowa ulega znacznemu pogorszeniu, a zwłaszcza gdy ponoszone straty w sposób istotny naruszają ich kapitały (aktywa netto),
c) Stracone, obejmujące:
d) Wierzytelności funduszu, w przypadku których opóźnienie w spłacie kapitału lub odsetek przekracza 12 miesięcy
e) Wierzytelności funduszu wobec dłużników, których sytuacja ekonomiczno-finansowa pogorszyła się w sposób nieodwracalnie uniemożliwiający spłacenie długu,
f) Wierzytelności funduszu wobec dłużników, w stosunku do których ogłoszono upadłość lub w stosunku do których nastąpiło otwarcie likwidacji, z wyjątkiem gdy następuje ona na podstawie przepisów o komercjalizacji i prywatyzacji.
g) Wierzytelności funduszu wobec dłużników, przeciwko którym bank złożył wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego
h) Wierzytelności funduszu kwestionowane przez dłużników a drodze postępowania sądowego
i) Wierzytelności funduszu wobec dłużników, których miejsce pobytu jest nieznane i których majątek nie został ujawniony.
Rezerwy celowe na ryzyko związane z wierzytelnościami funduszu zaklasyfikowanymi do kategorii pod obserwacją, poniżej standardu, wątpliwe i stracone tworzy się na podstawie indywidualnej oceny ryzyka obciążającego daną wierzytelność, jednak w wysokości co najmniej wymaganego poziomu rezerw, stanowiącego w relacji do podstawy tworzenia rezerw celowych:
a) 1,5 % - w przypadku kategorii wierzytelności pod obserwacją,
b) 20% - w przypadku kategorii wierzytelności poniżej standardu,
c) 50% - w przypadku kategorii wierzytelności wątpliwe,
d) 100% - w przypadku kategorii wierzytelności stracone.

K)transakcje w walutach obcych
Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych, przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dn. 31.12.2022 r. (tabela kursów nr 252/A/NBP/2022). Obliczane dla potrzeb wyceny bilansowej różnice kursowe zaewidencjonowano w ciężar kosztów finansowych, a te które nie dotyczą środków własnych, a wpływają na wycenę wartości dotacji zaewidencjonowano na koncie rozrachunkowym.
L) podatek dochodowy odroczony
W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.
Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:
Cześć bieżącą: 16.898,00 zł
Część odroczoną : 23.286,00 zł

Ustalenia wyniku finansowego:

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5. Dla

zapewnienia kompletności przychodów i współmierności kosztów, wartość należnych choć jeszcze nie przekazanych dotacji, których spółka uzyskania jest pewna, wykazuje w przychodach ze sprzedaży w roku obrotowym, którego dotyczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	**50 411 056,00**	**39 934 134,60**
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**3 280 421,82**	**3 410 873,25**
1. Środki trwałe	3 280 421,82	3 410 873,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	493 588,34	493 588,34
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 721 535,62	2 827 964,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 505,01	54 419,78
d) środki transportu	18 792,85	34 901,00
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	**47 095 670,18**	**36 470 210,35**
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	47 095 670,18	36 470 210,35
a. w jednostkach powiązanych	5 000,00	305 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		300 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	47 090 670,18	36 165 210,35
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	47 090 670,18	36 165 210,35
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**34 964,00**	**53 051,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 964,00	53 051,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**20 865 057,65**	**18 093 625,09**
I. Zapasy	**5 460,00**	**4 980,00**
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 460,00	4 980,00
II. Należności krótkoterminowe	**1 620 641,48**	**2 253 548,09**
1. Należności od jednostek powiązanych	2 091,00	2 091,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 091,00	2 091,00
- do 12 miesięcy	2 091,00	2 091,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 618 550,48	2 251 457,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 606 496,21	2 113 127,81
- do 12 miesięcy	1 606 496,21	2 113 127,81
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 598,39	35 482,05
c) inne	10 455,88	102 847,23
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**19 199 973,05**	**15 792 944,06**

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 199 973,05	15 792 944,06
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	10 914 432,90	7 791 692,47
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	10 914 432,90	7 791 692,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 285 540,15	8 001 251,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 285 540,15	8 000 651,31
- inne środki pieniężne		600,28
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**38 983,12**	**42 152,94**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**225 000,00**	**225 000,00**
AKTYWA RAZEM	**71 501 113,65**	**58 252 759,69**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**13 142 093,38**	**12 839 130,95**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**3 992 000,00**	**3 992 000,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**6 843 815,03**	**6 837 164,06**
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 327 687,00	6 327 687,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	**334 695,72**	**334 695,72**
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	**1 881 164,20**	**1 648 667,30**
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	**90 418,43**	**26 603,87**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**58 359 020,27**	**45 413 628,74**
I. Rezerwy na zobowiązania	**199 215,09**	**279 521,00**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 285,00	86,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102 866,02	272 625,02
- długoterminowa	51 662,00	199 714,27
- krótkoterminowa	51 204,02	72 910,75
3. Pozostałe rezerwy	91 064,07	6 809,98
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	91 064,07	6 809,98
II. Zobowiązania długoterminowe	**41 908 661,64**	**31 088 863,70**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	41 908 661,64	31 088 863,70
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 660,17	19 468,96
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	41 905 001,47	31 069 394,74
zobowiązania z tyt. Funduszu Pożyczkowego	40 016 051,11	31 000 239,41
pozostałe	70 171,50	69 155,33

zobowiązania z tyt. Linii Finansowej	1 818 778,86	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**15 630 837,55**	**13 806 966,85**
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	15 630 789,39	13 806 227,19
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	16 178,28	14 979,74
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 155,32	64 017,70
- do 12 miesięcy	73 155,32	64 017,70
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 101,07	48 480,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	15 521 354,72	13 678 749,75
zobowiązania z tyt. Funduszu Pożyczkowego	15 206 489,26	13 039 272,32
zobowiązania z tyt. projektów	13 103,90	629 028,05
pozostałe	9 081,03	10 449,38
zobowiązania z tyt. Linii Finansowej	292 680,53	
4. Fundusze specjalne	48,16	739,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**620 305,99**	**238 277,19**
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	620 305,99	238 277,19
- długoterminowe	458 207,68	180 100,15
- krótkoterminowe	162 098,31	58 177,04
PASYWA RAZEM	**71 501 113,65**	**58 252 759,69**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**5 069 084,83**	**4 931 060,66**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 955 720,22	4 916 645,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	113 364,61	14 414,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	**4 994 224,16**	**5 044 997,02**
I. Amortyzacja	132 215,66	154 219,37
II. Zużycie materiałów i energii	453 427,81	368 313,21
III. Usługi obce	824 277,06	911 194,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	226 780,00	216 058,69
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 708 165,85	2 757 890,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	565 859,52	558 449,38
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	83 498,26	78 871,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**74 860,67**	**-113 936,36**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**47 138,54**	**87 310,04**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	200,00	32 215,57
II. Dotacje	1 875,00	10 732,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 177,28	20 512,23
IV. Inne przychody operacyjne	42 886,26	23 849,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	**55 570,99**	**22 889,79**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 633,70	8 704,70
III. Inne koszty operacyjne	25 937,29	14 185,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**66 428,22**	**-49 516,11**
G. Przychody finansowe	**132 924,23**	**135 142,90**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	109 044,15	69 140,90
- od jednostek powiązanych	4 043,51	6 660,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	23 880,08	66 002,00
H. Koszty finansowe	**68 750,02**	**4 431,92**
I. Odsetki, w tym:	12 299,63	454,85
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	53 821,47	1 313,85
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 628,92	2 663,22
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**130 602,43**	**81 194,87**
J. Podatek dochodowy	**40 184,00**	**54 591,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**90 418,43**	**26 603,87**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**12 839 130,95**	**12 812 527,08**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**12 839 130,95**	**12 812 527,08**
1. Kapitał podstawowy	3 992 000,00	3 992 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	**3 992 000,00**	**3 992 000,00**
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	**3 992 000,00**	**3 992 000,00**
2. Kapitał zapasowy	6 843 815,03	6 837 164,06
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	**6 837 164,06**	**6 894 138,17**
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 650,97	-56 974,11
a) zwiększenie (z tytułu)	6 650,97	1 319,88
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	6 650,97	1 319,88
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		58 293,99
- pokrycia straty		58 293,99
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	**6 843 815,03**	**6 837 164,06**
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	334 695,72	334 695,72
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	**334 695,72**	**334 695,72**
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	**334 695,72**	**334 695,72**
4. Kapitały rezerwowe	1 881 164,20	1 648 667,30

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	**1 648 667,30**	**1 636 788,38**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	232 496,90	11 878,92
a) zwiększenie (z tytułu)	232 496,90	11 878,92
z podziału zysku	19 952,90	11 878,92
wpłaty na podwyższenie kapitału (nie zarejestrowany w KRS)	212 544,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	**1 881 164,20**	**1 648 667,30**
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**26 603,87**	**-45 095,19**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**26 603,87**	**13 198,80**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**26 603,87**	**13 198,80**
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	26 603,87	13 198,80
- z przeniesienia na kapitał rezerwowy	19 952,90	11 878,92
- z przeniesienia na kapitał zapasowy	6 650,97	1 319,88
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		**58 293,99**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		**58 293,99**
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		58 293,99
- uchwala ZWZ nr 8/2021 pokrycie z kap. zapasowego		58 293,99
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	**90 418,43**	**26 603,87**
a) zysk netto	90 418,43	26 603,87
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**13 142 093,38**	**12 839 130,95**
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**13 142 093,38**	**12 839 130,95**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	**90 418,43**	**26 603,87**
II. Korekty razem	**2 808 078,66**	**11 254 200,72**
1. Amortyzacja	132 215,66	154 219,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 956,56	2 878,25
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-95 309,17	-66 470,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-200,00	-32 215,57
5. Zmiana stanu rezerw	-80 305,91	-33 634,14
6. Zmiana stanu zapasów	-480,00	-4 980,00
7. Zmiana stanu należności	632 906,61	-281 361,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 822 672,16	11 287 777,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	403 285,62	54 610,64
10. Inne korekty	2 250,25	173 376,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**2 898 497,09**	**11 280 804,59**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	**24 409 624,56**	**5 520 301,36**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200,00	133 026,82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	24 409 424,56	5 387 274,54
a) w jednostkach powiązanych	300 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	24 109 424,56	5 387 274,54
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	8 100 424,41	5 318 140,98
- odsetki	109 000,15	69 133,56
- inne wpływy z aktywów finansowych	15 900 000,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	**27 175 643,35**	**18 532 558,96**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 764,23	6 200,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	27 173 879,12	18 526 358,80
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	27 173 879,12	18 526 358,80
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	20 375 209,84	18 526 358,80
- zwrot kapitału i odsetek do Menagera w ramach Funduszu Pożyczkowego	6 798 669,28	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	**-2 766 018,79**	**-13 012 257,60**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	**2 366 044,01**	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	212 544,00	
2. Kredyty i pożyczki	2 153 500,01	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	**2 223 190,31**	**21 773,86**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	42 961,54	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	12 993,78	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 734,98	19 110,64
8. Odsetki		2 663,22
9. Inne wydatki finansowe	2 153 500,01	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	**142 853,70**	**-21 773,86**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**275 332,00**	**-1 753 226,87**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**284 288,56**	**-1 776 253,06**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	8 956,56	20 147,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	**8 001 251,59**	**9 754 478,46**
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	**8 276 583,59**	**8 001 251,59**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 587 488,74	7 294 606,92

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	**130 602,43**	**81 194,87**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 071 459,21	3 778 930,32
Pozostałe		
otrzymane odsetki (art. 17 ust. 53 pkt. a)	496 467,30	239 323,11
- z innych źródeł przychodów	496 467,30	239 323,11
otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	3 574 991,91	3 539 607,21
- z innych źródeł przychodów	3 574 991,91	3 539 607,21
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	297 264,37	401 864,80
Pozostałe		
rozwiązanie rezerw na nagrody i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	199 714,27	189 107,22
- z innych źródeł przychodów	199 714,27	189 107,22
rozwiązanie rezerw na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	20 065,39	16 170,43
- z innych źródeł przychodów	20 065,39	16 170,43
rozwiązanie dotacji w proporcji do amortyzacji od środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 875,00	10 732,78
- z innych źródeł przychodów	1 875,00	10 732,78
niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 2)		93,51
- z innych źródeł przychodów		93,51
różnice przeliczeniowe EEN (art. 16 ust. 1)	9 019,94	
- z innych źródeł przychodów	9 019,94	
rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenie zmienne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	52 845,36	101 227,93
- z innych źródeł przychodów	52 845,36	101 227,93
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (poprzez zapłatę) nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu w latach poprzednich (art. 12 ust. 1)	2 131,20	16 735,50
- z innych źródeł przychodów	2 131,20	16 735,50
rozwiązanie odpisu aktualizującego na pożyczki (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. c)		3 776,73
- z innych źródeł przychodów		3 776,73
rozwiązanie rezerw pożyczki (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	11 613,21	64 020,70
- z innych źródeł przychodów	11 613,21	64 020,70

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 176 198,21	3 840 687,09
Pozostałe		
odsetki Jeremie (art. 17 ust. 53 pkt. a)	496 467,30	239 323,11
- z innych źródeł przychodów	496 467,30	239 323,11
koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	3 574 991,91	3 539 607,21
- z innych źródeł przychodów	3 574 991,91	3 539 607,21
odsetki od należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		280,60
- z innych źródeł przychodów		280,60
odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	29 633,70	8 027,34
- z innych źródeł przychodów	29 633,70	8 027,34
różnice przeliczeniowe EEN (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	10 406,44	2 878,55
- z innych źródeł przychodów	10 406,44	2 878,55
Rada Nadzorcza (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	2 056,09	1 103,27
- z innych źródeł przychodów	2 056,09	1 103,27
amortyzacja NKUP (art. 17B ust. 1)	51 203,34	22 198,72
- z innych źródeł przychodów	51 203,34	22 198,72
składka członkowska KIG (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	1 380,00	1 380,00
- z innych źródeł przychodów	1 380,00	1 380,00
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 63)	1 875,00	10 732,78
- z innych źródeł przychodów	1 875,00	10 732,78
koszty NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	8 184,43	15 155,51
- z innych źródeł przychodów	8 184,43	15 155,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	216 201,95	283 112,38
Pozostałe		
rezerwy na nagrody i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	52 333,00	199 714,27
- z innych źródeł przychodów	52 478,00	195 377,09
rezerwa na niewykorzystane urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	50 533,02	20 065,39
- z innych źródeł przychodów	50 533,02	20 065,39
rezerwa na wynagrodzenie zmienne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	52 845,21	52 845,36
- z innych źródeł przychodów	52 845,21	52 845,36
rezerwa celowa - fundusze pożyczkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	53 821,47	1 512,78

- z innych źródeł przychodów	53 821,47	1 512,78
niewypłacone wynagrodzenia z tytułów umów zlecenia i umów o dzieło (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	4 337,04	6 779,61
- z innych źródeł przychodów	4 337,04	6 779,61
inne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	1 200,00	2 000,00
- z innych źródeł przychodów	1 200,00	2 000,00
wartość z wyceny bilansowej odsetek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	920,92	
- z innych źródeł przychodów	920,92	
niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 1)	63,38	194,97
- z innych źródeł przychodów	66,29	194,97
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	21 724,40	216 071,10
Pozostałe		
koszty leasingu (art. 17B ust. 1)	14 771,85	19 110,64
- z innych źródeł przychodów	14 771,85	19 110,64
wypłacone wynagrodzenia z tytułów umów zlecenia i umów o dzieło zarachowane w roku ubiegłym (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. b)	6 779,61	196 903,14
- z innych źródeł przychodów	6 779,61	196 903,14
błąd lat ubiegłych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a ust. 1)	172,94	57,32
- z innych źródeł przychodów	172,94	57,32
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	43 468,93	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**88 937,77**	**-191 871,88**
K. Podatek dochodowy	**16 898,00**	

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja-dodatkowa-arr-sa-w-koninie-pop-18.04.202.pdf

AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO S.A. W KONINIE

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

A. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na 01.01.2022 r.			**56 019,94**		**56 019,94**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**6 995,16**	**0,00**	**6 995,16**
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	6 995,16	0,00	6 995,16
Stan na 31.12.2022 r.	**0,00**	**0,00**	**49 024,78**	**0,00**	**49 024,78**
UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na 01.01.2022 r.	**0,00**	**0,00**	**56 019,94**	**0,00**	**56 019,94**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**6 995,16**	**0,00**	**6 995,16**
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	6 995,16	0,00	6 995,16
Stan na 31.12.2022 r.	**0,00**	**0,00**	**49 024,78**	**0,00**	**49 024,78**
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na BO 01.01.2022 r.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na BZ 31.12.2022 r.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 01.01.2022 r.	**493 588,34**	**4 270 715,65**	**653 043,04**	**139 010,27**	**409 893,56**	**5 966 250,86**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 764,23**	**1 764,23**
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	1 764,23	1 764,23
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**53 035,26**	**0,00**	**0,00**	**53 035,26**
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	53 035,26	0,00	0,00	53 035,26
Stan na 31.12.2022 r.	**493 588,34**	**4 270 715,65**	**600 007,78**	**139 010,27**	**411 657,79**	**5 914 979,83**
AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na 01.01.2022 r.	**0,00**	**1 442 751,52**	**598 623,26**	**104 109,27**	**409 893,56**	**2 555 377,61**
Zwiększenia	**0,00**	**106 428,51**	**7 914,77**	**16 108,15**	**1 764,23**	**132 215,66**
- amortyzacja za okres	0,00	106 428,51	7 914,77	16 108,15	1 764,23	132 215,66
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**53 035,26**	**0,00**	**0,00**	**53 035,26**
- sprzedaż	0,00	0,00	53 035,26	0,00	0,00	53 035,26
Stan na 31.12.2022 r.	**0,00**	**1 549 180,03**	**553 502,77**	**120 217,42**	**411 657,79**	**2 634 558,01**
WARTOŚĆ NETTO						
Wartość netto na BO 01.01.2022 r.	**493 588,34**	**2 827 964,13**	**54 419,78**	**34 901,00**	**0,00**	**3 410 873,25**
Wartość netto na BZ 31.12.2022 r.	**493 588,34**	**2 721 535,62**	**46 505,01**	**18 792,85**	**0,00**	**3 280 421,82**
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	18 792,85	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 3 - środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na 01.01.2022 r.	**0,00**
2.	Zwiększenia:	**0,00**
	- nakłady	0,00
3.	Zmniejszenia:	**0,00**
	- przekazanie do używania środków trwałych	0,00
4.	Stan na koniec okresu BZ	**0,00**

Nota objaśniająca nr 4 – zaliczki na środki trwałe w budowie

W Spółce nie występują zaliczki na środki trwałe w budowie

Nota objaśniająca nr 5 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka w ciagu roku nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota objaśniająca nr 6 - inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany		Aktualizacja (+,-)	Stan na 31.12.2022 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	36 470 210,35	10 925 459,83	300 000,00	0,00	47 095 670,18
a)	w jednostkach powiązanych	305 000,00	0,00	300 000,00	0,00	5 000,00
	- udziały ARRT	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki ARRT	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	36 165 210,35	10 925 459,83	0,00	0,00	47 090 670,18
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki z inicjatywy Jeremie	36 165 210,35	10 925 459,83	0,00	0,00	47 090 670,18
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**36 470 210,35**	**10 925 459,83**	**300 000,00**	**0,00**	**47 095 670,18**

Nota objaśniająca nr 7 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Nota objaśniająca nr 8 - kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka nie posiada kosztów zakończenia prac rozwojowych

Nota objaśniająca nr 9 - wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

Nota objaśniająca nr 10 - wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka korzysta na dzień 31.12.2022 roku ze środków trwałych na podstawie umowy najmu położonych w Koninie przy ul. Zakładowej 4 o powierzchni 466,82 m2, których nie amortyzuje.
Roczny czynsz najmu wynosił w 2022 r. 63.396,24 zł netto

2) Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Nota nr 11 - zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku	**53 051,00**	**0,00**	**86,00**	**0,00**
a)	Zwiększenia	**28 762,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	aktywo od niewypłaconych umów cywilnych	824,00	0,00	0,00	0,00
	aktywo z tytułu rezerwy na emerytury	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktywo z tytułu rezerwy na wynagrodzenie zmienne	10 041,00	0,00	0,00	0,00
-	aktywo z tytułu rezerwy na urlopy	9 601,00	0,00	0,00	0,00
-	aktywo z tytułu pożyczek (wkład własny)	3 162,00	0,00	0,00	0,00
	aktywo z tytułu rezerwy pośmiertnej	1 353,00	0,00	0,00	0,00
	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	12,00	0,00	0,00	0,00
	rezerwa na leasing	3 769,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	**46 849,00**	**0,00**	**-5 199,00**	**0,00**
-	realizacja aktywów -niewypłaconych umów cywilnych	1 288,00	0,00	0,00	0,00
	realizacja aktywów - odprawy emerytalne	29 356,00	0,00	0,00	0,00
	wyksięgowanie aktywów - rezerwa na urlopy	3 812,00	0,00	0,00	0,00
	realizacja aktywów - pożyczki	2 352,00	0,00	0,00	0,00
	realizacja aktywów - wynagrodzenie zmienne	10 041,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa z tyt. leasingu	0,00	0,00	-3 571,00	0,00
-	rezerwa na dodatnie różnice kursowe z tyt. wyceny bilansowej	0,00	0,00	-1 714,00	0,00
	korekta rezerwy na leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
	realizacja rezerwy leasing	0,00	0,00	86,00	0,00
2.	Stan na koniec roku	**34 964,00**	**0,00**	**5 285,00**	**0,00**
	w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3) Objaśnienia dotyczące zapasów

Spółka dokonuje zakupu artykułów biurowych na bieżąco w zależności od zapotrzebowania, nie prowadzi magazynu. Spółka nie dokonuje również ich odpisów aktualizujących.

4) Objaśnienia dotyczące należności oraz inwestycji krótkoterminowych - według pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 12 - należności długoterminowe

Spółka nie posiada należności długoterminowych

Nota objaśniająca nr 13 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych	**2 091,00**	**0,00**	**2 091,00**	**2 091,00**	**0,00**	**2 091,00**
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	**2 091,00**	**0,00**	**2 091,00**	**2 091,00**	**0,00**	**2 091,00**
	- do 12 miesięcy	2 091,00	0,00	**2 091,00**	2 091,00	0,00	**2 091,00**
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	b) inne	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	b) inne	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	Należności od pozostałych jednostek	**2 427 216,16**	**175 759,07**	**2 251 457,09**	**1 821 812,05**	**203 261,57**	**1 618 550,48**
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	**2 217 907,38**	**104 779,57**	**2 113 127,81**	**1 740 761,66**	**134 265,45**	**1 606 496,21**
	- do 12 miesięcy	2 217 907,38	104 779,57	**2 113 127,81**	1 740 761,66	134 265,45	**1 606 496,21**
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	b) z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych (CIT)	35 482,05	0,00	**35 482,05**	1 598,39	0,00	**1 598,39**
	c) inne	**173 826,73**	**70 979,50**	**102 847,23**	**79 452,00**	**68 996,12**	**10 455,88**
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00	**0,00**	10 455,88	0,00	**10 455,88**
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	- dotyczące działalności finansowej w tym	173 826,73	70 979,50	**102 847,23**	68 996,12	68 996,12	**0,00**
	* z tytułu udzielanych dotacji	173 826,73	70 979,50	**0,00**	68 996,12	68 996,12	**0,00**
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Razem		**2 429 307,16**	**175 759,07**	**2 253 548,09**	**1 823 903,05**	**203 261,57**	**1 620 641,48**

Nota objaśniająca nr 14 - należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1.	do 1 miesiąca	1 556 596,98	0,00	1 556 596,98	0,00	1 556 596,98
2.	od 1 do 3 miesięcy	11 318,83	0,00	11 318,83	6 927,42	4 391,41
3.	od 3 do 6 miesięcy	9 697,74	0,00	9 697,74	7 120,85	2 576,89
4.	od 6 do 12 miesięcy	0,00	8 455,75	8 455,75	6 490,02	1 965,73
5.	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	21 771,70	21 771,70	21 346,10	425,60
6.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	10 969,93	10 969,93	10 969,93	0,00
7.	powyżej 5 lat	0,00	81 411,13	81 411,13	81 411,13	0,00
Razem		1 577 613,55	122 608,51	1 700 222,06	134 265,45	1 565 956,61

Nota objaśniająca nr 15 - dane o odpisach aktualizujących wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz należności inne

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	104 779,57	29 633,70	0,00	147,82	134 265,45
2.	Należności w sądzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności zasądzone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne należności - umowy dotacyjne	70 979,50	0,00	0,00	1 983,38	68 996,12
5.	Należności z tyt. pożyczek	33 317,36	16 642,71	0,00	11 613,21	38 346,86
Razem		**209 076,43**	**46 276,41**	**0,00**	**13 744,41**	**241 608,43**

Nota objaśniająca nr 16 - inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	**15 792 944,06**	**19 238 319,91**	**38 346,86**	**19 199 973,05**
	a) w jednostkach powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	b) w pozostałych jednostkach	**7 791 692,47**	**10 952 779,76**	**38 346,86**	**10 914 432,90**
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	- udzielone pożyczki	7 791 692,47	10 952 779,76	38 346,86	**10 914 432,90**
	a) LFP	100,00	100,00	0,00	**100,00**
	b) Jeremie_1	114 613,75	127 364,91	12 751,16	**114 613,75**
	c) Jeremie_2	59 354,72	65 488,99	6 548,91	**58 940,08**
	d) Jeremie_3	22 855,05	25 394,44	2 539,39	**22 855,05**
	e) Jeremie_4	77 943,50	0,00	0,00	**0,00**
	f) Jeremie_NP_umowa 145	1 594 478,25	1 604 377,90	0,00	**1 604 377,90**
	g) Jeremie_NP2_umowa 181	1 437 162,93	1 383 030,95	-135,31	**1 383 166,26**
	h) Pożyczka Płynnościowa	2 339 660,82	2 411 676,68	1 766,91	**2 409 909,77**
	i) Jeremie_umowa 236	722 072,70	1 721 519,89	0,00	**1 721 519,89**
	j) Jeremie_umowa 237	574 944,68	1 299 673,81	0,00	**1 299 673,81**
	k) EKO Pożyczka	458 754,06	1 229 113,22	14 875,80	**1 214 237,42**
	l) EKO Pożyczka Opcja	0,00	98 478,51	0,00	**98 478,51**
	m) Jeremie2_umowa_181_Opcja	385 163,09	984 310,21	0,00	**984 310,21**
	n) Jeremie2_umowa_237_Opcja	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	o) inne - dyskonto	4 588,92	2 250,25	0,00	**2 250,25**
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**8 001 251,59**	**8 285 540,15**	**0,00**	**8 285 540,15**
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 000 651,31	8 285 540,15	0,00	**8 285 540,15**
	- inne środki pieniężne (VAT split payment, lokata)	600,28	0,00	0,00	**0,00**
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Razem	**15 792 944,06**	**19 238 319,91**	**38 346,86**	**19 199 973,05**

Nota objaśniająca nr 17 - dane o odpisach aktualizujących wartości inwestycji krótkoterminowych (udzielone pożyczki)

Lp	Grupa należności	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Jeremie_1	12 751,16	0,00	0,00	0,00	12 751,16
2.	Jeremie_2	6 594,99	0,00	46,08	0,00	6 548,91
3.	Jeremie_3	2 539,39	0,00	0,00	0,00	2 539,39
4.	Jeremie_NP2_umowa 181	11 431,82	0,00	0,00	11 567,13	-135,31
5.	EKO Pożyczka	0,00	14 875,80	0,00	0,00	14 875,80
6.	Pożyczka Płynnościowa	0,00	1 766,91	0,00	0,00	1 766,91
	razem odpisy inwestycji z tyt. Udzielonych pożyczek	**33 317,36**	**16 642,71**	**46,08**	**11 567,13**	**38 346,86**

Nota objaśniająca nr 18 - liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Spółka posiada 100% udziałów w ARR Transformacja Sp. z o.o. o wartości nominalnej 5.000,00 zł.

5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 19 A - dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych (dla spółek akcyjnych)

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w Kapitale akcyjnym Spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	inne		
1.	Województwo Wielkopolskie	3565	0	0	3 565 000,00	**89,30%**
2.	Gmina Miejska Konin	171	0	0	171 000,00	**4,28%**
3.	Agencja Rozwoju Regionalnego SA w Koninie	150	0	0	150 000,00	**3,76%**
4.	Gmina Kazimierz Biskupi	19	0	0	19 000,00	**0,48%**
5.	Miasto Słupca	16	0	0	16 000,00	**0,40%**
6.	Miasti i Gmina Kleczew	14	0	0	14 000,00	**0,35%**
7.	Miasto i Gmina Ślesin	11	0	0	11 000,00	**0,28%**
8.	Gmina Rychwał	10	0	0	10 000,00	**0,25%**
9.	Gmina Stare Miasto	10	0	0	10 000,00	**0,25%**
10.	Gmina Golina	10	0	0	10 000,00	**0,25%**
11.	Gmina Kramsk	8	0	0	8 000,00	**0,20%**
12.	Gmina Strzałkowo	7	0	0	7 000,00	**0,18%**
13.	Miasto i Gmina Sompolno	1	0	0	1 000,00	**0,03%**
Razem		**3992**	**0**	**0**	**3 992 000,00**	**100,00%**

Nota objaśniająca nr 19 B – kapitał zakładowy Spółki (dla wszystkich spółek, również osobowych)

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi 3.992.000,00 zł i składa się z 3.992 akcji, w tym akcji uprzywilejowanych o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy (a).
Na koniec roku akcjonariuszami Spółki posiadającymi powyżej 5% głosów byli:
- Województwo Wielkopolskie

6) Dane o pozostałych kapitałach (funduszach) wykazanych w części A pasywów bilansu

Nota objaśniająca nr 20 - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

Dnia 8 grudnia 2022 r. została podpisana umowa pomiędzy Województwem Wielkopolskim z siedzibą Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego a Spółką Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie na zakup 64 akcji w drodze subskrypcji prywatnej. Kapitał zakładowy Spółki wzrośnie do kwoty 4.056.000,00 zł.
Do dnia 31.12.2022 r. akcje dotyczące podwyższenia Kapitału zakładowego nie zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. W związku z powyższym do momentu rejestracji podwyższenia Kapitału wpłacona w całości zapłata za akcje została zaksięgowana na kapitał rezerwowy.
Dnia 07.04.2023 r. otrzymano postanowienie z Krajowego Rejestru Sądowego o podwyższeniu Kapitału zakładowego Spółki do 4.056.000,00 zł.

Nota objaśniająca nr 21 - propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	90 418,43
2	Proponowany podział zysku	**90 418,43**
	a) wypłata dywidendy (zaliczki .....)	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	22 604,61
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	67 813,82
3	Proponowane pokrycie straty:	**0,00**
	a) kapitałem zapasowym	0,00
	b) z zysków lat następnych	0,00
	c) z dopłat	0,00
	d) inne	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	**0,00**

7) Rezerwy wg pozycji bilansu

Nota objaśniająśca nr 22 - dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbędną	Stan na 31.12.2022 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**86,00**	**5 285,00**	**0,00**	**86,00**	**5 285,00**
	- część dotycząca operacji wynikowych	86,00	5 285,00	0,00	86,00	**5 285,00**
	- część dotycząca operacji kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	**272 625,02**	**102 866,02**	**0,00**	**272 625,02**	**102 866,02**
	a) długoterminowe	**199 714,27**	**51 662,00**	**0,00**	**199 714,27**	**51 662,00**
	- na odprawy emerytalne (6)	199 714,27	51 662,00	0,00	199 714,27	**51 662,00**
	b) krótkoterminowe	**72 910,75**	**51 204,02**	**0,00**	**72 910,75**	**51 204,02**
	- na odprawy emerytalne (6)	0,00	671,00	0,00	0,00	**671,00**
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy (6)	20 065,39	50 533,02	0,00	20 065,39	**50 533,02**
	- rezerwa na premie, nagrody (6)	52 845,36	0,00	0,00	52 845,36	**0,00**
3	Pozostałe rezerwy 6/8*	**6 809,98**	**84 254,09**	**0,00**	**0,00**	**91 064,07**
	a) długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	b) krótkoterminowe	**6 809,98**	**84 254,09**	**0,00**	**0,00**	**91 064,07**
	- na udzielone pożyczki, gwarancje i poręczenia (rezerwa celowa związana z udzielonymi pożyczkami) (8)	6 809,98	31 408,88	0,00	0,00	**38 218,86**
	- na wynagrodzenie zmienne	0,00	52 845,21	0,00	0,00	**52 845,21**
	- inne - sprawa sądowa w toku (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Razem	**279 521,00**	**192 405,11**	**0,00**	**272 711,02**	**199 215,09**

*oznaczyć, sposób księgowania
6 - księgowane jako BRMK - w koszty operacyjne
8 - księgowane jako rezerwy, w pozostałe koszty operacyjne

8) Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania

Nota objaśniająca nr 23 - zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r. wg okresu wymagalności			
			od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3	Wobec pozostałych jednostek	**31 088 863,70**	**41 908 661,64**	**0,00**	**0,00**	**41 908 661,64**
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	c) inne zobowiązania finansowe w tym:	19 468,96	3 660,17	0,00	0,00	**3 660,17**
	- umowy leasingu	19 468,96	3 660,17	0,00	0,00	**3 660,17**
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	e) inne	31 069 394,74	41 905 001,47	0,00	0,00	**41 905 001,47**
	- kapitał należny Menagerowi WFR Sp. zo.o. z inicjatywy Jeremie	13 657 063,92	18 040 029,78	0,00	0,00	**18 040 029,78**
	- kapitał należny WFR Sp. z o.o. z tytułu udzielenia Linii Finansowej II	0,00	1 818 778,86	0,00	0,00	**1 818 778,86**
	- kapitał należny Menagerowi Bank Gospodarstwa Krajowego z inicjatywy Jeremie	17 343 175,49	21 976 021,33	0,00	0,00	**21 976 021,33**
	- kaucje do umów najmu	69 155,33	70 171,50	0,00	0,00	**70 171,50**
Razem		**31 088 863,70**	**41 908 661,64**	**0,00**	**0,00**	**41 908 661,64**

Nota objaśniająca nr 24 - zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Wobec jednostek powiązanych	**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**
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
2	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	Wobec pozostałych jednostek	**13 806 227,19**	**15 630 789,39**
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	14 979,74	16 178,28
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	**64 017,70**	**73 155,32**
	- do 12 miesięcy	64 017,70	73 155,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) z tytułu podatkow, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48 480,00	20 101,07
	W tym:	48 480,00	20 101,07
	- podatek PIT	0,00	0,00
	- podatek CIT	0,00	0,00
	- podatek VAT	48 480,00	18 704,00
	- ZUS	0,00	1 397,07
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	**13 678 749,75**	**15 521 354,72**
	- dotyczące działalności operacyjnej	10 449,38	9 081,03
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej, w tym:	13 668 300,37	15 512 273,69
	z tyt. udzielonych dotacji	629 028,05	13 103,90

	z tyt. udzielonych pożyczek i należnego Menagerowi kapitału WFR Sp. z o.o. z inicjatywy Jeremie	5 621 448,15	6 426 418,06
	z tyt. udzielonej Pośrednikowi Linii Finansowej II z WFR Sp. z o.o. jako wkład do pożyczek	0,00	292 680,53
	z tyt. udzielonych pożyczek i należnego Menagerowi kapitału BGK z inicjatywy Jeremie	7 417 824,17	8 780 071,20
3	Fundusze specjalne	739,66	48,16
		0,00	0,00
Razem		**13 806 966,85**	**15 630 837,55**

Nota objaśniająca nr 25 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności

Lp.	Termin płatności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	W tym	
				Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane
1	do 1 miesiąca	57 874,95	73 155,32	73 155,32	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	6 142,75	0,00	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		64 017,70	73 155,32	73 155,32	0,00

Nota objaśniająca nr 26 - składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Lp.	Wyszczególnienie aktywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	pożyczki Jeremie_1	127 364,91	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	0,00
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	127 364,91
2	pożyczki Jeremie _2	65 488,99	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	0,00
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	65 488,99
3	pożyczki Jeremie _3	25 394,44	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	0,00
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	25 394,44
4	pożyczki Jeremie _4	0,00	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	0,00
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	0,00
5	pożyczki Jeremie2 _NP_umowa_145	5 246 269,65	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	3 641 891,75
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	1 604 377,90
6	pożyczki Jeremie2 _NP2_umowa_181	5 401 625,55	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	4 018 594,60
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	1 383 030,95
7	pożyczki Jeremie WFR (umowy PP, EKO, EKO Opcja)	22 662 701,83	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	18 923 433,42
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	3 739 268,41
8	pożyczki Jeremie BGK (umowy 236, 237, Opcja_181)	24 512 254,32	aktywa A IV.3 c) udzielone pozyczki	20 506 750,41
			aktywa B III.1 b) udzielone pozyczki	4 005 503,91

Lp.	Wyszczególnienie pasywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	pożyczki Jeremie_1	107 031,60	pasywa B II.3 e) inne zobowiązania	0,00
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	107 031,60
2	pożyczki Jeremie _2	58 939,90	pasywa B II.3 e) inne zobowiązania	0,00
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	58 939,90
3	pożyczki Jeremie _3	22 854,94	pasywa B II.3 e) inne zobowiązania	0,00
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	22 854,94
4	pożyczki Jeremie _4	0,00	pasywa B II.3 e) inne zobowiązania	0,00
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	0,00
5	pożyczki Jeremie2 _NP_umowa_145	4 029 745,83	pasywa B II.3 e) inne zobowiązania	2 727 301,65
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	1 302 444,18

6	**pożyczki Jeremie2 _NP2_umowa_181**	**4 640 703,79**	**pasywa B II.3 e) inne zobowiązania**	3 375 438,19
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	1 265 265,60
7	**pożyczki Jeremie WFR (umowy PP, EKO, EKO Opcja)**	**24 277 621,40**	**pasywa B II.3 e) inne zobowiązania**	18 040 029,78
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	6 237 591,62
8	**pożyczki Jeremie BGK (umowy 236, 237, Opcja_181)**	**22 085 642,91**	**pasywa B II.3 e) inne zobowiązania**	15 873 281,49
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	6 212 361,42
9	**Linia Finansowa II WFR Sp. z o.o.**	**2 111 459,39**	**pasywa B II.3 e) inne zobowiązania**	1 818 778,86
			pasywa B III.3 i) zobowiązania wekslowe	292 680,53
10	**Leasing**	**19 838,45**	**pasywa B II.3 c) inne zobowiązania**	3 660,17
			pasywa B III.3 c) zobowiązania wekslowe	16 178,28

Nota objaśniająca nr 27 - łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
1.	Hipotecznie	Umowa nr RPWP.06.05.00-30-0067/18-00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2.	Hipotecznie	Umowa nr RPWP.10.01.00-30-0001/22-00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00
3.	Zastawem w tym: - zastawem skarbowym					
4.	Wekslami	Fundusz Powierniczy JEREMIE Województwa Wielkopolskiego; Umowa Operacyjna 2.2/2011/FPJWW/16/065	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
5.	Wekslami	Fundusz Powierniczy JEREMIE Województwa Wielkopolskiego; Umowa Operacyjna 2.5/2014/FPJWW/3/179	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
6.	Wekslami	Fundusz Powierniczy JEREMIE Województwa Wielkopolskiego; Umowa Operacyjna 2.6/2015/FPJWW/7/244	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
7.	Wekslami	Fundusz Powierniczy JEREMIE Województwa Wielkopolskiego; Umowa Operacyjna 2.7/2016/FPJWW/6/297	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
8.	Wekslami	Fundusz Powierniczy JEREMIE Województwa Wielkopolskiego; Umowa Operacyjna 2/RPWP/3918/2018/VIII/DIF/145	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
9.	Wekslami	Fundusz Powierniczy JEREMIE Województwa Wielkopolskiego; Umowa Operacyjna 2/RPWP/16518/2019/XII/DIF/181	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
10.	Wekslami	Instrument Finansowy - Mała Pożyczka Inwestycyjna Umowa Operacyjna nr 2/RPWP/12619/2020/VI/DIF/236	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00

11.	Wekslami	Instrument Finansowy - Mała Pożyczka Inwestycyjna Umowa Operacyjna nr 2/RPWP/12619/2020/VI/DIF/237	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
12.	Wekslami	Umowa Pośrednika I stopnia Instrument Finansowy Pożyczka Płynnościowa nr umowy 2/2020/PP	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00
13.	Wekslami	Umowa Pośrednika I stopnia Instrument Finansowy Pożyczka EKOenergetyczna nr umowy 8/2020/PEKO/IV	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
14.	Wekslami	Umowa Pośrednika I stopnia - Linia Finansowa II nr 23/1/2022/LFII	665 558,39	665 558,39	0,00	665 558,39
15.	Wekslami	Umowa Pośrednika I stopnia - Linia Finansowa II nr 24/2/2022/LFII	706 065,75	706 065,75	0,00	706 065,75
16.	Wekslami	Umowa Pośrednika I stopnia - Linia Finansowa II nr 25/3/2022/LFII	1 437 265,00	1 437 265,00	0,00	1 437 265,00
17.	Wekslami	Umowa Pośrednika I stopnia - Linia Finansowa II nr 27/6/2022/LFII	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	2 340 000,00
Razem			**81 298 889,14**	**81 298 889,14**	**2 150 000,00**	**79 148 889,14**

Nota objaśniająca nr 28 - łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	**Zobowiązania warunkowe**	**Stan na**	
		początek roku obrotowego	**koniec roku obrotowego**
1.	**Ogółem, w tym między innymi z tytułu:**	0,00	0,00
	- refundacji	0,00	0,00
	- kaucji i wadiów	0,00	0,00
	- indosu weksli	0,00	0,00
	- zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 29 -w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

W Spółce nie zachodzi taka sytuacja

9) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 30 - wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**53 051,00**	**34 964,00**
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**53 051,00**	**34 964,00**
	- dotyczących operacji wynikowych	53 051,00	34 964,00
	- dotyczących operacji kapitałowych	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:**	**0,00**	**0,00**
3	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**42 152,94**	**38 983,12**
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	**34 696,83**	**31 147,65**
	- ubezpieczenia majątkowe	24 086,30	22 089,21
	- prenumeraty	7 775,53	6 197,36
	- inne	2 835,00	2 861,08
	- sprawa sądowa w toku	0,00	0,00
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa	**7 456,11**	**7 835,47**
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych lub pożyczek	0,00	0,00
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	7 456,11	7 835,47
	c) zarachownie zrealizowanych a nie zafakturowanych przychodów	**0,00**	**0,00**
3	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa**	**238 277,19**	**620 305,99**
	1. Ujemna wartość firmy	**0,00**	**0,00**
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**238 277,19**	**620 305,99**
	a) długoterminowe	**180 100,15**	**458 207,68**
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. I prawnych	0,00	0,00
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe	0,00	0,00
	- ujawnienie środków trwalych	69 375,00	67 500,00
	- wkład własny , pożyczki	110 725,15	390 707,68
	b) krótkoterminowe	**58 177,04**	**162 098,31**
	- wkład własny , pożyczki	56 302,04	160 223,31
	- ujawnienie środków trwalych	1 875,00	1 875,00
	- otrzymane dotacje, substaneje i dopłaty na nabycie śr. trwałych (6)	0,00	0,00

B. Wyjaśnienia do rachunków zysków i strat

Nota objaśniająca nr 31 - struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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 ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	**4 916 645,87**	**4 955 720,22**	**0,00**	**0,00**
	1) wyrobów	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	2) usług, w tym:	**4 916 645,87**	**4 955 720,22**	**0,00**	**0,00**
	a) wynagrodzenie za obsługę projektów szkoleniowo-doradczych	2 422 732,26	2 529 499,93	0,00	0,00
	b) przychody z tytułu realizowanych usług doradczo-szkoleniowych	214 906,30	34 731,71	0,00	0,00
	c) wynagrodzenie z tytułu prowadzenia Funduszu Pożyczkowego	1 116 874,95	1 045 491,98	0,00	0,00
	d) przychody z najmu	1 162 132,36	1 345 996,60	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Razem 1 + 2	**4 916 645,87**	**4 955 720,22**	**0,00**	**0,00**

Nota objaśniająca nr 32 - koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A	**Koszty według rodzaju**	**4 994 224,16**	**5 044 997,02**
1	Amortyzacja	132 215,66	154 219,37
2	Zużycie materiałów i energii	453 427,81	368 313,21
3	Usługi obce	824 277,06	911 194,32
4	Podatki i opłaty, w tym:	226 780,00	216 058,69
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	2 708 165,85	2 757 890,77
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	565 859,52	558 449,38
	- emerytalne	255 009,46	295 406,74
7	Pozostałe koszty rodzajowe	83 498,26	78 871,28
B	**Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie+, zmniejszenie-)**	**0,00**	**0,00**
C	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie-, zmniejszenie+)**	**113 364,61**	**14 414,79**
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	-3 549,18	-19 465,77
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)	-116 913,79	-33 880,56
D	**Koszt własny sprzedaży A+\-B\+\-C**	**0,00**	**0,00**
E	**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**	**0,00**	**0,00**

Nota objaśniająca nr 33 - pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym wolne od podatku dochodowego
I	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych*	**133 026,82**	**200,00**	**0,00**
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	133 026,82	200,00	0,00
II	Dotacje	**10 732,76**	**1 875,00**	**1 875,00**
	- dotacje i dopłaty do sprzedaży lub kosztów	0,00	0,00	0,00
	- odpisy wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (równowartość amortyzacji) sfinansowanych dotacją	0,00	0,00	0,00
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	10 732,76	1 875,00	1 875,00
	- dotacja na prace interwencyjne	0,00	0,00	0,00
	- dotacja na szkolenie z KFS (szkolenie z języka angielskiego)	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**20 512,23**	**2 177,28**	**2 177,28**
IV	Inne przychody operacyjne	**23 849,48**	**42 886,26**	**5 974,29**
	- odpis wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (równowartość amortyzacji)	0,00	0,00	0,00
	- umorzone i przedawnione zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży niestanowiącej przedmiotu działalności jednostki	0,00	0,00	0,00
	- inne-egzekucje	1 009,85	5 974,29	5 974,29
	- inne przychody	7 352,58	1 277,95	0,00
	- spisane zobowiązania	2 473,77	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisu Grother	0,00	0,00	0,00
	- dopłata do kursów od pracowników (KFS), dofinansowanie z PUP	12 425,60	0,00	0,00
	- zwrot po kontroli z ZUS nienaleznie zapłaconych składek	0,00	35 629,38	0,00
	- przeterminowane należności spisane w nieściągalne	0,00	0,00	0,00
	- różnice przeliczeniowe EEN	0,00	0,00	0,00
	- zwrot poniesionych kosztów z Komisji Europejskiej	0,00	0,00	0,00
	- korekty deklaracji VAT	2,80	4,64	0,00
	- zwrot podatku PCC od akcji	0,00	0,00	0,00
	realizacj odpisu aktualizującego - spłata należności	584,88	0,00	0,00
	Razem	**188 121,29**	**47 138,54**	**7 849,29**

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 34 - pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym niestanowiące kosztu uzyskania
I	Koszty ze zbycia niefinansowych aktywów operacyjnych*	**100 811,25**	**0,00**	**0,00**
	- wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	100 811,25	0,00	0,00
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**8 704,70**	**0,00**	**0,00**

	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
	- zapasów	0,00	0,00	0,00
	-odpisy aktualizujące należności	8 704,70	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	**14 185,09**	**55 570,99**	**41 240,14**
	- koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	8 556,61	6 885,22	0,00
	- odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	29 633,70	29 633,70
	- kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00	0,00
	- przekazane darowizny rzeczowe i finansowe	2 000,00	8 088,29	1 200,00
	- inne	3 628,48	10 963,78	10 406,44
	- Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
	- róznice przeliczeniowe EEN	0,00	0,00	0,00
	- korekta podatku - wskaźnik VAT	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie salda ZUS (kontrola)	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00
	Razem	**123 701,04**	**55 570,99**	**41 240,14**

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów operacyjnych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

** W rachunku zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 35 - przychody finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym wolne od podatku dochodowego
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	**69 140,90**	**109 044,15**	**0,00**
	a) od jednostek powiązanych	**6 660,00**	**4 043,51**	**0,00**
	- odsetki od pożyczek	6 660,00	4 043,51	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	**62 480,90**	**105 000,64**	**0,00**
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od pożyczek	62 480,90	105 000,64	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
III	Przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00

	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	**66 002,00**	**23 880,08**	**11 330,81**
	- dodatnie różnice kursowe**	0,00	0,00	0,00
	W tym dodatnie różnice z wyceny bilansowej	0,00	9 117,05	9 117,05
	w tym ujemne różnice z wyceny bilansowej	-194,97	-236,32	-236,32
	w tym pozostałe ujemne różnice	-57,32	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualiz. aktywa finansowe	64 020,70	14 998,34	11 567,13
	- pozostałe przychody	2 233,59	1,01	0,00
		0,00	0,00	0,00
Razem		**135 142,90**	**132 924,23**	**11 330,81**

* W rachunkach zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunkach zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 36 - koszty finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I.	Odsetki	**454,85**	**12 299,63**	**920,92**
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	**454,85**	**12 299,63**	**920,92**
-	odsetki i prowizje od kredytów	0,00	0,00	0,00
-	odsetki od Linii Finansowych WFR	0,00	12 299,63	920,92
-	odsetki od zobowiązań	454,85	0,00	0,00
-	odsetki od pożyczek Jeremie	0,00	0,00	0,00
II.	Koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a)	w jednostkach powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	wartość sprzedanych akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	wartość sprzedanych akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	**1 313,85**	**53 821,47**	**53 821,47**
-	obniżenie wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	obniżenie wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	1 313,85	53 821,47	53 821,47
IV.	Inne	**2 663,22**	**2 628,92**	**0,00**
-	ujemne różnice kursowe **	252,29	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący wartość należności z tytułu operacji finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dopłaty wniesione do Spółki z o.o.	0,00	0,00	0,00
	Inne koszty	2 410,93	2 628,92	0,00
Razem		**4 431,92**	**68 750,02**	**54 742,39**

* W rachunku zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunku zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 37 - Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Spółka nie posiada kosztów wytworzenia produktów

Nota objaśniająca nr 38 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły w Spółce w 2022 r.

Nota objaśniająca nr 39 - Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Kursy przyjęte do wyliczenia pozycji w walutach obcych to średni kurs NBP z dn. 30.12.2022 (tabela kursów nr 252/A/NBP/2022), EURO 4,6899 zł, USD 4,4018 zł

Nota objaśniająca nr 40 - rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku , straty) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	**130 602,43**
2.	Zmiana stanu produktów (+) (-)	113 364,61
3.	Przychody wyłączone z opodatkowania	**4 083 072,42**
-	- otrzymane odsetki od środków funduszu pożyczkowego	496 467,30
-	rozwiązanie rezerwy pożyczki	11 613,21
-	- otrzymane dotacje z projektów unijnych	3 574 991,91
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	**285 651,16**
	- rozwiązane rezerw na odprawy emerytalne	199 714,27
	- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy na zobowiązania	0,00
	- rozliczenie dotacji w proporcji do amortyzacji od śr. Trwałych sfinansowanych dotacją	1 875,00
	- różnice przeliczeniowe	9 019,94
	- rozwiązanie odpsiu aktualizującego wartość należności	2 131,20
	- rozwiązanie rezerwy na urlopy	20 065,39
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	0,00
	rozwiązanie rezerwy wynagrodzenie zmienne	52 845,36
5.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	**0,00**
	- rozwiązanie rezerwy celowej	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	0,00
6.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach a zwolnione z podatku (+)	**0,00**
7.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	**0,00**
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	**3 574 991,91**
	- odsetki od dotacji	0,00
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa	3 574 991,91
9.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	**601 206,30**
	- różnice przeliczeniowe EEN	10 406,44
	- rada nadorcza	2 056,09
	- amortyzacja NKUP	35 095,19
	- amortyzacja leasing	16 108,15
	- składka członkowska KIG	1 380,00
	- odsetki Jeremie	496 467,30
	- odpisy aktualizujące należności art.. 16 ust. 1 pkt.22	29 633,70
	- koszty NKUP	8 184,43
	- odsetki budżetowe	0,00
	- koszty postępowania spornego refundowane z projektu	0,00
	- amortyzacja śr. Trwałych sfinansowanych dotacją	1 875,00
10.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	**216 054,04**

	- rezerwy na świadczenia pracownicze art.. 16 ust. 1 pkt. 27	52 333,00
	- rezerwy na wynagrodzenie zmienne	52 845,21
	- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	63,38
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	50 533,02
	- rezerwa celowa - fundusze pożyczkowe	53 821,47
	- inne	1 200,00
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło w tym z tytułu nagród	4 337,04
	- wartość odsetek z wyceny bilansowej Linii Finansowej	920,92
	- odpisy aktualizujące należności	0,00
11.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	**21 724,40**
	- koszty leasingu	14 771,85
	- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło zarachowanych w roku ubiegłym	6 779,61
	- zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	172,94
	- wynagrodzenie zmienne 2019 wypłacone w 2020	0,00
12.	Inne zmiany (+) (-)	0,00
13.	Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 10)	132 406,70
14.	Odliczenia od dochodu	43 468,93
	- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	43 468,93
15.	Podstawa opodatkowania (poz. 12 - poz 13)	88 937,77
16.	Podatek dochodowy (19%)	16 898
		0,00

Nota objaśniająca nr 41 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania żadnej części działalności gospodarczej w roku następnym.

Nota objaśniająca nr 42 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W roku obrotowym 2022 Spółka nie ponosiła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie i środków trwałych.

Nota objaśniająca nr 43 - poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	0,00
2.	Środki trwałe	1 764,23	315 000,00
	w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
	w tym pozostałe (sprzęt komputerowy np.. Serwer, laptopy, drukarki)	1 764,23	315 000,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	**1 764,23**	**315 000,00**

C. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Na dzień 31.12.2022 r. posiadamy należności z tytułu udzielonych pożyczek. Zgodnie z przepisami RMF z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149 poz. 1674), instytucja nasza zobowiazana jest do zdyskontowania należności z tytułu odsetek. **Dyskonto na dzień 31.12.2022 roku wynosi 2.250,25 zł i jest odniesione na przychody finansowe.**

D. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

A.II.1 Amortyzacja	**132 215,66**
- wartości niematerialnych i prawnych	0,00
- środków trwałych	132 215,66
A.II.2 Zyski i straty z tytułu różnic kursowych	**-8 956,56**
- wycena bilansowa środków pieniężnych	-9 019,94
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów	63,38
- zrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów	0,00
A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	**-95 309,17**
- zapłacone odsetki od leasingu	2 628,92
- zapłacone odsetki od kredytów	11 106,06
- należne odsetki na dzień bilansowy od lokaty bankowej powyżej 3 m-cy	0,00
- otrzymane odsetki od pożyczek	-109 044,15
- otrzymana dywidenda	0,00
- należne odsetki na dzień bilansowy od pożyczek	0,00
A.II.4 Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	**-200,00**
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	-200,00
- wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	0,00
- zysk ze zbycia papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu	0,00
- darowizny rzeczowych aktywów trwałych	0,00
- odpisy aktualizujące wartośc udziałów	0,00
A.II.5 Zmiana stanu rezerw	**-80 305,91**
- stan rezerw na początek roku	-279 521,00
- stan rezerw na koniec roku	199 215,09
A.II.6 Zmiana stanu zapasów	**-480,00**
- stan zapasów na początek roku	4 980,00
- stan zapasów na koniec roku	-5 460,00
A.II.7 Zmiana stanu należności	**632 906,61**
- stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	0,00
- stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku	0,00
- stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	2 253 548,09
- stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	-1 620 641,48
- stan należności inwestycyjnych na początek roku	0,00
- stan należności inwestycyjnych na koniec roku	0,00
A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	**1 822 672,16**

- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	-112 497,70
- stan krótkoterminowych kredytów bankowych na początek roku	0,00
- stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku	0,00
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	93 256,39
- stan krótkoterminowych kredytów bankowych na koniec roku	0,00
- stan zobowiązań długoterminowych na początek roku	0,00
- stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku	0,00
- stan zobowiązań z tyt.ZFŚS na początek roku	-739,66
- stan zobowiązań z tyt. ZFŚS na koniec roku	48,16
- stan zobowiązań z tytułu dotacji i kapitału Menagera na początek roku	-13 678 749,75
- stan zobowiązań z tytułu dotacji i kapitału Menagera na koniec roku	15 521 354,72
A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	**403 285,62**
- stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	53 051,00
- stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	-34 964,00
- stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	42 152,94
- stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	-38 983,12
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na początek roku	-238 277,19
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na koniec roku	620 305,99
A.II.10 Pozostałe pozycje	**2 250,25**
- kapitał na wykup akcji własnych	0,00
- zmiana stanu	0,00
- zobowiązania długoterminowe inne - zmiana stanu	0,00
- zobowiązania Funduszu Pożyczkowego	0,00
- odpisy aktualizujące (niepieniężne) korygujące wartość rzeczowych aktywów trwałych (spadek)	0,00
- wycena pożyczek długoterminowych	2 250,25
- strata z lat ubiegłych	0,00
B.I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	**200,00**
- przychody w ciągu bieżącego roku ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	200,00
- stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na początek roku	0,00
- stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na koniec roku	0,00
B.I.3a Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	**0,00**
- zlikwidowane w bieżącym roku lokaty bankowe	0,00
B.I.3b Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach - inne wpływy z aktywów finansowych	**24 409 424,56**
- spłata przez ARR Transformacja Sp. z o.o. pożyczki	300 000,00
- spłata udzielonych pożyczek z Funduszu Pożyczkowego	8 100 424,41
- otrzymany od Menagera kapitał w ramach Funduszu Pożyczkowego	15 900 000,00
- otrzymane w bieżącym roku odsetki od udzielonych pożyczek	109 000,15
B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	**1 764,23**
- zakupione w ciągu bieżącego roku wartości niematerialne i prawne	0,00
- zakupiony w ciągu bieżącego roku rzeczowy majątek trwały	1 764,23
- poniesione w bieżącym roku wydatki na środki trwałe w budowie	0,00
- spłata w bieżącym roku zobowiązania inwestycyjnego	0,00
B.II.3a Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	**0,00**
- nabycie udziałów w obcych jednostkach	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
B.II.3b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - nabycie aktywów finansowych	**20 375 209,84**
- wartość zakupionych w bieżącym roku papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	20 375 209,84
- zwrot kapitału i odsetek do Menagera w ramach Funduszu Pożyczkowego	6 798 669,28
- lokaty bankowe utworzone w roku bieżącym	0,00
B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne	**0,00**
- udzielona w roku bieżącym zaliczka na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00
- spłata odsetek od kredytu inwestycyjnego	0,00
C.I.1 Wpływy netto z wyd. udziałów (emisji akcji) i in. Instrumentów kapit. Oraz dopłat do kapitału	**212 544,00**
- wpływy z wydania emisji akcji	212 544,00
C.I.2 Kredyty i pożyczki zaciągnięte	**2 153 500,01**
- kredyty długoterminowe zaciągnięte w bieżącym roku - Linia Finansowa II	2 153 500,01
- kredyty krótkoterminowe zaciągnięte w bieżącym roku	0,00
C.I.4 Inne wpływy finansowe	**0,00**
- Dotacje otrzymane na budowę środków trwałych	0,00
- Dodatnie zrealizowane różnice kursowe od kredytów	0,00
C.II.1 Nabycie udziałów (akcji własnych)	**0,00**
- wykup akcji własnych	0,00
C.II.2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	**0,00**
- wypłaty dywidend z zysku roku ubiegłego i lat poprzednich	0,00
- wypłacona w roku bieżącym kwota za odkupione akcje	0,00
- zakup udziałów własnych	0,00
- zwrot z dopłat udziałowcom	0,00
C.II.3 Inne niżwypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	**0,00**
- wypłaty nagród z zysku dla pracowników	0,00
C.II.4 Słata kredytów i pożyczek	**42 961,54**
- kapitał spłacony w bieżącym roku z Linii Finansowej II	42 961,54
C.II.6 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	**0,00**
- zobowiązanie finansowe	0,00
C.II.7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	**12 993,78**
- spłaty rat kapitałowych	12 993,78
C.II.8 Zapłacone odsetki	**13 734,98**
- zapłacone odsetki od leasingu	2 628,92
- zapłacone odsetki od Linii Finansowej II	11 106,06
C.II.9 Inne wydatki finansowe	**0,00**
- wydatki związane z otrzymaną Linią Finansową II	2 153 500,01
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III+/-B.III +/- C.III)	**275 332,00**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	**284 288,56**
- różnica między przepływami netto razem (D) a bilansową zmianu stanu środków pieniężnych (E) wynika z różnic kursowych wynikających z wyceny bilansowej środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w EUR i USD	8 956,56
F. Środki pieniężne na początek okresu	**8 001 251,59**
G. Środki pieniężne na koniec okresu	**8 276 583,59**
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	6 587 488,74

E. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

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

2) **Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

3) **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	37	34
2.	Pracownicy na stanowiskach robotnicznych	0	0
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	2	0
Ogółem		**39**	**34**

4) **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia w roku			
		poprzednim		obrotowym	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia* Zarządu	395 550,77	0,00	264 226,80	0,00
2.	Wynagrodzenia* Rady Nadzorczej	58 065,31	0,00	82 541,78	0,00
Razem		**453 616,08**	**0,00**	**346 768,58**	**0,00**

* wynagrodzenia brutto zarachowane w koszty lub ciężar rozliczenia wyniku, tj. w kwotach przyjmowanych do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych

5) **Informacje o kwotach 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**

Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6) **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:**

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - wartość netto 9.800,00 zł

F. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1) **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 dotyczy

2) **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**

Nie dotyczy

3) **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**

W roku obrotowym nie dokonywano zmian w polityce rachunkowości.

4) **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

G. Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych

I. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Spółka w roku obrotowym nie zwierała porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne.

II. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Wyszczególnienie transakcji i ich przedmiot	Nazwa spółki	Kwoty transakcji w roku			
			poprzednim		obrotowym	
	Obsługa finansowo-administracyjna w ramach biura rachunkowego	ARR Transformacja Sp. z o.o.	0,00	2091,00	0,00	2091,00
			0,00	2091,00	0,00	2091,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	ARR Transformacja Sp. z o.o.	Nazwa spółki i forma prawna oraz siedziba	Nazwa spółki i forma prawna oraz siedziba
1.	Wartość udziałów (akcji)	5 000,00	n/d	n/d
2.	% posiadanych udziałów (akcji)	100%	n/d	n/d
3.	Stopień udziału w zarządzaniu	100%	n/d	n/d
4.	Kapitał podstawowy spółki	5 000,00	n/d	n/d
5.	Kapitał własny spółki	5 000,00	n/d	n/d
6.	Wynik netto za 2022 rok	61 394,88	n/d	n/d
7.	Wysokość otrzymanej dywidendy za przedostatni rok obrotowy	0,00	n/d	n/d
8.	Wysokość wniesionych dopłat	0,00	n/d	n/d
9.	0 zł wpłat/wypłat za przedostatni rok obrotowy	0,00	n/d	n/d

IV. Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji
   - **zwolnienie na podstawie art. 56 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2021 r poz. 217)**
2. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jej publikacji **- nie dotyczy**

Poniżej przedstawiamy dane dotyczące jednostek powiązanych celem udokumentowania skorzystania z prawa do nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Lp.	Wyszczególnienie	ARR Transformacja Sp. z o.o.	Nazwa i siedziba jednostki
1.	Procent i wartość nominalna udziałów w spółce	100%	n/d
2.	76.800.000,00 zł - w przypadku przychodów ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy art. 56 ust. 1 b)	4.955.720,22	n/d

3.	250 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty art. 56 ust. 1 c)	34	n/d

H. Informacje o połączeniu spółek

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną spółką.

I. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego*

Niniejszym Zarząd w świetle posiadanych informacji oświadcza, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

J. Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1. Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.
2. Zarząd oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem.
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny Spółki dane sprawozdawcze oraz informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

K. Ustalenia końcowe

Sporządzono: Konin, dnia 18.04.2023 r.
(miejscowość i data)

Barbara Karczewska - Główny Księgowy
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Maciej Sytek - Prezes Zarządu
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MACIEJ SYTEK dnia 2023.04.18

Barbara Karczewska dnia 2023.04.18