

[Note for Translation]

This version of the accompanying financial statements is a translation for convenience purpose from the original, which was prepared in Polish. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of the separate financial statements takes precedence over this translation.

FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE PERIOD FROM 01.01.2023 TO 31.12.2023
Capco Poland Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

Grzybowska 78
00-844 WARSAW

Introduction

1. Business name and registered office, primary object of operation of the entity and indication of the registration court or other registration authority

Capco Poland Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością was incorporated under the Notarial Deed of 01.08.2017. The Company is entered in Register of Entrepreneurs of the National Court Register kept by the DISTRICT COURT FOR THE CAPITAL CITY OF WARSAW IN WARSAW, COMMERCIAL DIVISION XII OF THE NATIONAL COURT REGISTER (KRS) under KRS number 0000689511. The Company was assigned REGON (National Official Business Register) statistical number 367979643. The address of the Company's registered office is:

Grzybowska 78
00-844 WARSAW

The objects of the Company's operation are:

- 4651Z - WHOLESALE OF COMPUTERS, COMPUTER PERIPHERAL EQUIPMENT AND SOFTWARE
- 4652Z WHOLESALE OF ELECTRONIC AND TELECOMMUNICATIONS EQUIPMENT AND PARTS
- 4741Z -RETAIL SALE OF COMPUTERS, PERIPHERAL UNITS AND SOFTWARE IN SPECIALISED STORES
- 4742ZRETAIL SALE OF TELECOMMUNICATIONS EQUIPMENT IN SPECIALISED STORES
- 4743Z RETAIL SALE OF AUDIO AND VIDEO EQUIPMENT IN SPECIALISED STORES
- 6201Z - COMPUTER PROGRAMMING ACTIVITIES
- 6202Z - COMPUTER CONSULTANCY ACTIVITIES
- 6203Z - COMPUTER FACILITIES MANAGEMENT ACTIVITIES
- 6209Z - OTHER INFORMATION TECHNOLOGY AND COMPUTER SERVICE ACTIVITIES
- 6810Z - BUYING AND SELLING OF OWN REAL ESTATE
- 6820Z - RENTAL AND OPERATING OF OWN OR LEASED REAL ESTATE
- 6831Z - REAL ESTATE AGENCY
- 6832Z - MANAGEMENT OF REAL ESTATE ON A FEE OR CONTRACT BASIS
- 7010Z - ACTIVITY OF HEAD OFFICES AND HOLDINGS, EXCEPT FOR FINANCIAL HOLDINGS
- 7021Z - PUBLIC RELATIONS AND COMMUNICATION ACTIVITIES
- 7022Z - BUSINESS AND OTHER MANAGEMENT CONSULTANCY ACTIVITIES
- 7731Z - RENTING AND LEASING OF AGRICULTURAL MACHINERY AND EQUIPMENT
- 7732Z - RENTING AND LEASING OF CONSTRUCTION AND CIVIL ENGINEERING MACHINERY AND EQUIPMENT
- 7733Z - RENTAL AND LEASING OF OFFICE MACHINERY AND EQUIPMENT, INCLUDING COMPUTERS
- 7734Z - RENTING AND LEASING OF WATER TRANSPORT EQUIPMENT
- 7735Z - RENTING AND LEASING OF AIR TRANSPORT EQUIPMENT
- 7739Z - RENTAL AND LEASING OF OTHER MACHINERY, EQUIPMENT AND TANGIBLE GOODS N.E.C.
- 7740Z - LEASING OF INTELLECTUAL PROPERTY AND SIMILAR PRODUCTS, EXCEPT COPYRIGHTED WORKS

The financial statements are subject to the annual audit obligation.

2. Entity duration, if definite

The duration of the Company is indefinite.

3. Period covered by the financial statements

The financial statements have been prepared for the year ended on 31.12.2023.

4. Indication that the financial statements contain aggregate data if there are internal organisational units that are part of the entity which prepare separate financial statements

No internal organisational units preparing separate financial statements are part of this reporting entity.

5. Indication if the financial statements have been prepared with the assumption that the entity will continue as a going concern in the foreseeable future and whether there are any circumstances indicating a threat to the continued operation

The financial statements have been prepared based on the assumption of continuation by the Company as a going concern within at least 12 months upon the balance sheet date, i.e. 31.12.2023.

As at the date of approval of these financial statements, no circumstances indicating a threat to continuation of activity by the Company as a going concern were identified. To the best of the Management Board's knowledge, in the period from the balance sheet date to the date of approval of the financial statements, the Russian-Ukrainian conflict did not significantly affect the Company's operations. The Company's management analysed the impact of the war on the continuation of the business based on the planned and achieved financial results in the first quarter of 2024 and, despite the threats, did not find any uncertainty related to the continuation of the business in the next 12 months. The Company's Management Board monitors and will continue to monitor the potential impact of the war on an ongoing basis and, if necessary, will take all steps to mitigate any effects of their impact on the Company's operating activities. As at the day of preparation of the financial statements, the entity had no other information that could have an effect on the evaluation of its economic or financial position or its profit/loss.

As at the day of preparation of the financial statements, the Company's Management Board does not state existence of any facts or circumstances as at the day of signing of the financial statements that could indicate a threat for the Company continuing as a going concern within at least 12 months upon the balance sheet date due to intended or forced discontinuation or significant limitation of its current activity.

6. Indication whether the financial statements have been drafted for a period in which a combination took place

No combinations occurred in the period covered by the financial statements.

7. Accounting policy. Description of adopted accounting principles (policy) within the scope in which the Act grants the entity freedom of choice

Fixed assets and intangible assets, goodwill

Fixed assets and intangible assets are valued according to the purchase prices or manufacturing costs, less amortisation and impairment losses.

Fixed assets with initial value exceeding PLN 10,000 are depreciated on a straight-line basis, applying depreciation rates provided for in Annex No. 1 to the Corporate Income Tax Act, subject to maintenance of conformity of the depreciation period and the economic usefulness period.

Fixed assets with initial value not exceeding PLN 10,000 are depreciated once.

Intangible assets are recognised if it is probable that they will result in an inflow of economic benefits to the Company which can be related directly to such assets.

Intangible assets are depreciated on a straight-line basis over the period corresponding to their estimated economic life. The estimated useful life of other intangible assets ranges from 1 to 5 years.

Goodwill is the difference between the price of acquisition of a specific entity or its organised part and the fair value of acquired net assets lower than it. If the price of acquisition of the entity or its part is lower than the fair value of acquired net assets, the difference is a negative goodwill.

The Company depreciates goodwill on a straight-line basis and recognises the write-downs in other operating expenses.

Fixed assets under construction are measured at the value of all costs related directly to their purchase or manufacture, including financial expenses, less impairment losses. Fixed assets under construction are not subject to depreciation until completion of construction and commissioning.

Lands, including perpetual usufruct right, are not depreciated.

Qualification of finance lease contracts

The Company applies the simplifications provided for in Art. 3 Para. 6 of the Accounting Act, i.e. it qualifies finance lease contracts according to the principles prescribed in the Act on Corporate Income Tax. Application of the simplification has no negative effect on true and fair presentation of the economic and financial standing or profit/loss of the Company.

Investments

Investments include assets held for the purpose of earning economic benefits resulting from increase of their value, obtaining revenues from them in the form of interest, dividends (shares in profits) or other benefits, including those from trade transactions, especially financial assets as well as real properties and intangible assets not used by the Company, but acquired for the purpose of earning such benefits.

Real estate and intangible assets classified as investments are measured by the principles applied to fixed assets. Shares in other entities are measured at the purchase price less impairment losses.

Short-term investments are valued at the purchase price or market price (value), whichever is lower.

Detailed records of tangible components of current assets

The Company applies the method of detailed recording of tangible components of current assets in accordance with Art. 17 Para. 2 Point 1 of the Accounting Act, i.e. it keeps quantity and value records where turnovers and stock in natural and monetary units are recognised for every item.

Monetary assets

Monetary assets include currencies in cash and in bank accounts as well as deposits maturing within 3 months. Monetary assets

include also interest on financial assets.

Cash is recognised at the nominal value.

Prepayments and accruals

Prepayments include costs regarding future reporting periods.

Accruals are recognised in the amount of probable liabilities relating to the current reporting period.

Equity

Equity comprises share capital, supplementary capital and capitals recognised under the governing law, memorandum of association and resolution of the Meeting of Shareholders.

Declared, but not made capital contributions are recognised as called-up share capital and disclosed in the balance sheet assets.

The share capital is recognised at the amount specified in the Company's Articles of Association and entered in the National Court Register.

If the Meeting of Shareholders adopts a resolution determining the date and value of additional contributions, the equivalent value of additional contributions is disclosed in the balance sheet item "Other reserve capitals" and is recognised as a component of equity until utilised in a manner justifying its write-down.

Provisions

Provisions are recognised for certain or highly probable future liabilities the amount of which can be reliably estimated, in particular for losses from business transactions in the year, including those arising from awarded guarantees, suretyships, credit operations, effects of the pending court proceedings, future liabilities resulting from restructuring if the Company is obliged to carry it out under separate provisions or binding agreements have been concluded on this subject, and the reorganisation plans allow reliable estimation of the value of such future liabilities.

Other assets and liabilities

In the case of other assets and liabilities, the clearly stated methods of valuation complying with the provisions of the Accounting Act of 29 September 1994 (Journal of Laws of 2023, item 120, as amended) are applied.

Financial assets

At the time of recognition in the books of accounts, the financial assets are valued at the purchase price being the fair value of the payment made. Transaction costs are recognised at the initial value of financial instruments.

No later than at the end of the reporting period, the financial assets are valued as follows:

- financial assets held for trade - at the fair value,
- financial assets available for sale - at the fair value,
- loans awarded and own receivables, except for those classified as held for trade - at the adjusted purchase price estimated using the effective interest rate, regardless of whether the Company intends to hold them to maturity or not. Short-term receivables for which no interest rate is determined are valued at the amount due if the current value of the future cash flows expected by the Company established by means of the interest rate assigned to such a receivable does not differ significantly from the amount due,
- financial assets held to maturity - at the adjusted purchase price, estimated by means of the effective interest rate,
- financial assets held for trade or available for sale for which determination of a reliable fair value is not possible, financial assets for which maturity is determined - at the adjusted purchase prices estimated using the effective interest rate, financial assets for which maturity is not determined - at the purchase price.

No later than at the end of the reporting period, the value of financial assets is revalued in case of their impairment.

The effects of valuation of the financial assets available for sale are recognised in financial revenues or expenses [or] charged to the revaluation reserve. Valuation of other categories of financial assets is recognised in financial income and expenses.

Purchase and sale of assets in regulated trading is recognised in the books of accounts under the date of transaction conclusion [or] as at the transaction settlement day.

No later than at the end of the reporting period, the value of financial assets is revalued in case of their impairment according to the principles described in point Asset impairment loss.

The effects of valuation of the financial assets available for sale are recognised in financial revenues or expenses / charged to the revaluation reserve. Valuation of other categories of financial assets is recognised in financial income and expenses.

Purchase and sale of assets in regulated trading is recognised in the books of accounts {under the date of transaction conclusion [or] as at the transaction settlement day}.

Net profit/loss

The net profit/loss is the difference between the sum of revenues and profits earned in the given reporting period and the sum of expenses and losses incurred to generate such revenues as well as charges in the form of the income tax. It is determined in account Profit/Loss. If the difference is a positive value, it means that the Company generated profit on the conducted business activity. When the difference is a negative value, it means that the Company incurred a loss on this activity. The profit/loss is recognised in the income statement. The Company recognises revenues, expenses, profits and losses as well as mandatory charges to the profit/loss (for the current and prior year) separately in the income statement. They are grouped into the relevant types of activity, allowing determination of fractional results.

Revenue recognition

Revenue is recognised at the amount of probable economic benefits to be derived by the Company which can be reliably measured.

Revenue on sales of goods for resale and products is recognised when the entity has transferred substantial risks and rewards resulting from the ownership of the goods or products onto the buyer. The revenues include amounts due or earned on sales, less value added tax (VAT).

Received or due interest is recognised in revenue on financial operations.

Determination of the method of preparation of the financial statements

The financial statements have been prepared according to the Accounting Act of 29 September 1994.

The adopted accounting principles (policy) are applied in a consistent manner, using the same methods for grouping of economic operations, valuation of assets and liabilities (including depreciation and amortisation write-downs), establishment of the profit/loss in the consecutive years, thus ensuring comparability of information.

According to Article 45(1g) of the Accounting Act, the Company prepares the financial statements in a logical structure and format made available in the Public Information Bulletin published on the website of the office supporting the minister proper for public finance. The data in the financial statements are presented according to Annex No. 1 to the Accounting Act.

The financial statements have been prepared in Polish zloty.

The Company prepares the income statement in the comparative variant.

The cash flow statement is prepared using the indirect method.

| Assets | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. NON-CURRENT ASSETS | 1,250,099.94 | 524,580.81 |
| I. Intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 1. Costs of completed development works | 0.00 | 0.00 |
| 2. Goodwill | 0.00 | 0.00 |
| 3. Other intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 4. Advances for intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| II. Tangible fixed assets | 330,504.57 | 524,580.81 |
| 1. Fixed assets | 330,504.57 | 524,580.81 |
| a) land (including perpetual usufruct right to land) | 0.00 | 0.00 |
| b) buildings, premises, rights to premises, civil and water engineering structures | 44,237.02 | 12,926.26 |
| c) plant and machinery | 286,267.55 | 511,654.55 |
| d) means of transport | 0.00 | 0.00 |
| e) other fixed assets | 0.00 | 0.00 |
| 2. Fixed assets under construction | 0.00 | 0.00 |
| 3. Advances for fixed assets under construction | 0.00 | 0.00 |
| III. Long-term receivables | 152,070.55 | 0.00 |
| 1. From related entities | 0.00 | 0.00 |
| 2. From other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 |
| 3. From other entities | 152,070.55 | 0.00 |
| IV. Long-term investments | 0.00 | 0.00 |
| 1. Real properties | 0.00 | 0.00 |
| 2. Intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. Long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| a) in related entities | 0.00 | 0.00 |
| - shares | 0.00 | 0.00 |
| - other securities | 0.00 | 0.00 |
| - granted loans | 0.00 | 0.00 |
| - other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 |
| - shares | 0.00 | 0.00 |
| - other securities | 0.00 | 0.00 |
| - granted loans | 0.00 | 0.00 |
| - other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| c) in other entities | 0.00 | 0.00 |
| - shares | 0.00 | 0.00 |
| - other securities | 0.00 | 0.00 |
| - granted loans | 0.00 | 0.00 |
| - other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other long-term investments | 0.00 | 0.00 |
| V. Long-term prepayments and deferred costs | 767,524.82 | 0.00 |
| 1. Deferred tax assets | 767,524.82 | 0.00 |
| 2. Other prepayments and deferred costs | 0.00 | 0.00 |
| B. CURRENT ASSETS | 19,996,865.99 | 37,045,250.88 |
| I. Inventories | 0.00 | 0.00 |
| 1. Materials | 0.00 | 0.00 |
| 2. Semi-finished products and work in progress | 0.00 | 0.00 |
| 3. Finished products | 0.00 | 0.00 |
| 4. Goods for resale | 0.00 | 0.00 |
| 5. Trade advances | 0.00 | 0.00 |
| II. Short-term receivables | 17,710,345.47 | 23,648,417.24 |
| 1. Receivables from related entities | 12,189,556.65 | 19,005,695.45 |
| a) trade receivables, maturing in: | 12,184,556.65 | 18,936,071.63 |
| - 12 months or less | 12,184,556.65 | 18,936,071.63 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 5,000.00 | 69,623.82 |
| 2. Receivables from other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 |
| a) trade receivables, maturing in: | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - 12 months or less | 0.00 | 0.00 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 0.00 | 0.00 |
| 3. Receivables from other entities | 5,520,788.82 | 4,642,721.79 |
| a) trade receivables, maturing in: | 4,876,905.36 | 4,479,090.32 |
| - 12 months or less | 4,876,905.36 | 4,479,090.32 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) taxes, subsidies, customs duties, social and health insurance and other public and legal receivables | 628,462.65 | 0.00 |
| c) other | 15,420.81 | 163,631.47 |
| d) sought in court | 0.00 | 0.00 |
| III. Short-term investments | 2,208,580.52 | 13,390,759.46 |
| 1. Short-term financial assets | 2,208,580.52 | 13,390,759.46 |
| a) in related entities | 0.00 | 7,757,695.97 |
| - shares | 0.00 | 0.00 |
| - other securities | 0.00 | 0.00 |
| - granted loans | 0.00 | 7,757,695.97 |
| - other short-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities | 0.00 | 0.00 |
| - shares | 0.00 | 0.00 |
| - other securities | 0.00 | 0.00 |
| - granted loans | 0.00 | 0.00 |
| - other short-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| c) cash and other monetary assets | 2,208,580.52 | 5,633,063.49 |
| - cash in hand and at bank | 2,208,580.52 | 5,633,063.49 |
| - other cash | 0.00 | 0.00 |
| - other monetary assets | 0.00 | 0.00 |
| 2. Other short-term investments | 0.00 | 0.00 |
| IV. Short-term prepayments | 77,940.00 | 6,074.18 |
| V. Construction contract prepayments | 0.00 | 0.00 |
| C. CALLED-UP CONTRIBUTIONS TO SHARE CAPITAL | 0.00 | 0.00 |
| D. TREASURY SHARES | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ASSETS: | 21,246,965.93 | 37,569,831.69 |

| Equity and liabilities | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. EQUITY | 9,175,888.59 | 6,340,070.69 |
| I. Share capital | 5,000.00 | 5,000.00 |
| II. Supplementary capital, including: | 0.00 | 0.00 |
| - share premium | 0.00 | 0.00 |
| - amount of profit generated in the years prior to lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| - amount of profit generated in the years of lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| III. Revaluation reserve, including: | 0.00 | 0.00 |
| - from revaluation of fair value | 0.00 | 0.00 |
| IV. Other reserve capitals, including: | 2,591,129.13 | 2,591,129.13 |
| - recognised under the company's articles of association (memorandum of association) | 0.00 | 0.00 |
| - for treasury shares | 0.00 | 0.00 |
| - amount of profit generated in the years prior to lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| - amount of profit generated in the years of lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| V. Profit (loss) from prior years | 3,674,061.15 | -257,473.18 |
| - amount of undistributed profit in the years prior to lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| - amount of undistributed profit in the years of lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| - amount of losses not covered and incurred in the years prior to lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| - amount of losses not covered and incurred in the years of lump-sum taxation | 0.00 | 0.00 |
| VI. Net profit (loss) | 2,905,698.31 | 4,001,414.74 |
| VII. Write-downs of net profit during the financial year (negative value) | 0.00 | 0.00 |
| B. LIABILITIES AND PROVISIONS FOR LIABILITIES | 12,071,077.34 | 31,229,761.00 |
| I. Provisions for liabilities | 3,789,215.47 | 3,306,472.79 |
| 1. Deferred tax provision | 109,024.98 | 0.00 |
| 2. Provision for pensions and similar benefits | 3,563,742.91 | 3,274,972.79 |
| - long-term | 107,132.28 | 0.00 |
| - short-term | 3,456,610.63 | 3,274,972.79 |
| 3. Other provisions | 116,447.58 | 31,500.00 |
| - long-term | 0.00 | 0.00 |
| - short-term | 116,447.58 | 31,500.00 |
| II. Long-term liabilities | 4,337,022.43 | 4,490,670.23 |
| 1. To related entities | 4,337,022.43 | 4,490,670.23 |
| 2. To other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 |
| 3. To other entities | 0.00 | 0.00 |
| a) loans and borrowings | 0.00 | 0.00 |
| b) issue of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| c) other financial liabilities | 0.00 | 0.00 |
| d) bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 |
| e) other | 0.00 | 0.00 |
| III. Short-term liabilities | 3,944,839.44 | 23,432,617.98 |
| 1. Liabilities to related entities | 423,236.55 | 19,442,156.89 |
| a) trade liabilities, maturing in: | 403,802.68 | 5,115,207.88 |
| - 12 months or less | 403,802.68 | 5,115,207.88 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 19,433.87 | 14,326,949.01 |
| 2. Liabilities to other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 |
| a) trade liabilities, maturing in: | 0.00 | 0.00 |
| - 12 months or less | 0.00 | 0.00 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 0.00 | 0.00 |
| 3. Liabilities to other entities | 3,521,602.89 | 3,990,461.09 |
| a) loans and borrowings | 0.00 | 0.00 |
| b) issue of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| c) other financial liabilities | 0.00 | 0.00 |
| d) trade liabilities, maturing in: | 2,666,762.58 | 1,729,479.89 |
| - 12 months or less | 2,666,762.58 | 1,729,479.89 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| e) trade advances received | 0.00 | 975,609.76 |
| f) bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 |
| g) taxes, subsidies, custom duties, social and health insurance and other public and legal liabilities | 854,568.23 | 1,284,534.87 |
| h) from remunerations | 0.00 | 0.00 |
| i) other | 272.08 | 836.57 |
| 4. Earmarked funds | 0.00 | 0.00 |
| IV. Accruals and deferred income | 0.00 | 0.00 |
| 1. Negative goodwill | 0.00 | 0.00 |
| 2. Other accruals and deferred income | 0.00 | 0.00 |
| - long-term | 0.00 | 0.00 |
| - short-term | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL EQUITY AND LIABILITIES: | 21,246,965.93 | 37,569,831.69 |

| Income Statement (comparative variant) | for the period from 01.01.2023 to 31.12.2023 | for the period from 01.01.2022 to 31.12.2022 |
|--|---|---|
| A. NET SALES AND EQUIVALENT REVENUES, including: | 56,208,447.38 | 45,704,703.75 |
| - from related entities | 21,065,941.73 | 11,164,501.71 |
| I. Net sales of products | 56,208,447.38 | 45,704,703.75 |
| II. Increase/decrease in products (increase - positive value, decrease - negative value) | 0.00 | 0.00 |
| III. Manufacturing cost of products for internal purposes | 0.00 | 0.00 |
| IV. Net sales of goods for resale and materials | 0.00 | 0.00 |
| B. OPERATING EXPENSES | 54,717,271.04 | 39,883,314.19 |
| I. Depreciation | 226,272.40 | 205,854.84 |
| II. Materials and energy used | 117,373.34 | 148,659.15 |
| III. Third-party services | 26,974,496.81 | 16,997,409.46 |
| IV. Taxes and fees, including: | 810,396.05 | 318,297.57 |
| - excise duty | 0.00 | 0.00 |
| V. Wages and salaries | 21,819,393.77 | 18,695,900.48 |
| VI. Social insurances and other benefits, including: | 4,121,982.26 | 3,317,860.36 |
| - pensions | 1,426,474.22 | 1,101,884.18 |
| VII. Other costs by type | 647,356.41 | 199,332.33 |
| VIII. Value of goods for resale and materials sold | 0.00 | 0.00 |
| C. PROFIT (LOSS) ON SALES (A-B) | 1,491,176.34 | 5,821,389.56 |
| D. OTHER OPERATING REVENUES | 35,945.45 | 28,331.29 |
| I. Profit on disposal of non-financial non-current assets | 0.00 | 24,335.78 |
| II. Subsidies | 0.00 | 0.00 |
| III. Revaluation of non-financial assets | 0.00 | 0.00 |
| IV. Other operating revenues | 35,945.45 | 3,995.51 |
| E. OTHER OPERATING EXPENSES | 33,108.75 | 1,054.30 |
| I. Loss on disposal of non-financial non-current assets | 0.00 | 0.00 |
| II. Revaluation of non-financial assets | 0.00 | 112.26 |
| III. Other operating expenses | 33,108.75 | 942.04 |
| F. PROFIT (LOSS) ON OPERATING ACTIVITIES (C+D-E) | 1,494,013.04 | 5,848,666.55 |
| G. FINANCIAL INCOME | 1,092,512.11 | 231,652.78 |
| I. Dividends and shares in profits, including: | 0.00 | 0.00 |
| a) from related entities, including: | 0.00 | 0.00 |
| - in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 |
| b) from other entities, including: | 0.00 | 0.00 |
| - in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 |
| II. Interest, including: | 820,497.30 | 231,652.78 |
| - from related entities | 820,497.30 | 231,652.78 |
| III. Profit on outflow of financial assets, including: | 0.00 | 0.00 |
| - in related entities | 0.00 | 0.00 |
| IV. Revaluation of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| V. Other | 272,014.81 | 0.00 |
| H. FINANCIAL EXPENSES | 44,547.68 | 605,357.59 |
| I. Interest, including: | 44,547.68 | 599,187.64 |
| - to related entities | 27,967.03 | 589,554.83 |
| II. Loss on outflow of financial assets, including: | 0.00 | 0.00 |
| - in related entities | 0.00 | 0.00 |
| III. Revaluation of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| IV. Other | 0.00 | 6,169.95 |
| I. GROSS PROFIT (LOSS) (F+G-H) | 2,541,977.47 | 5,474,961.74 |
| J. INCOME TAX | -363,720.84 | 1,473,547.00 |
| K. OTHER MANDATORY DECREASES OF PROFIT (INCREASES OF LOSS) | 0.00 | 0.00 |
| L. NET PROFIT (LOSS) (I-J-K) | 2,905,698.31 | 4,001,414.74 |

| Statement of Changes in Equity | for the period from 01.01.2023 to 31.12.2023 | for the period from 01.01.2022 to 31.12.2022 |
|---|---|---|
| I. Opening balance (OB) of equity | 6,340,070.69 | 1,769,763.75 |
| - error adjustments | -69,880.41 | 0.00 |
| I.a. Opening balance (OB) of equity, as adjusted | 6,270,190.28 | 1,769,763.75 |
| 1. Opening balance of share capital | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 1.1. Increase/decrease in share capital | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - issue of shares | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - redemption of shares | 0.00 | 0.00 |
| 1.2. Closing balance of share capital | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 2. Opening balance of supplementary capital | 0.00 | 0.00 |
| 2.1. Increase/decrease in supplementary capital | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - share premium | 0.00 | 0.00 |
| - profit distribution (statutory) | 0.00 | 0.00 |
| - profit distribution (exceeding the statutory minimum value) | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - loss coverage | 0.00 | 0.00 |
| 2.2. Closing balance of supplementary capital | 0.00 | 0.00 |
| 3. Opening balance of revaluation reserve - changes of adopted accounting principles (policy) | 0.00 | 0.00 |
| 3.1. Increase/decrease in revaluation reserve | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - disposal of fixed assets | 0.00 | 0.00 |
| 3.2. Closing balance of revaluation reserve | 0.00 | 0.00 |
| 4. Opening balance of other reserve capitals | 2,591,129.13 | 1,233,613.80 |
| 4.1. Increase/decrease in other reserve capitals | 0.00 | 1,357,515.33 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 1,649,539.82 |
| - transfer of the financial result for 2021 to the reserve capital | 0.00 | 1,649,539.82 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 292,024.49 |
| - correction of the resolution regarding the result of 2020 | 0.00 | 292,024.49 |
| 4.2. Closing balance of other reserve capitals | 2,591,129.13 | 2,591,129.13 |
| 5. Opening balance of profit (loss) from prior years | 3,743,941.56 | 531,149.95 |
| 5.1. Opening balance of profit from prior years | 4,001,414.74 | 1,649,539.82 |
| changes in the adopted accounting principles (policies) | 0.00 | 0.00 |
| - error adjustments | 0.00 | 0.00 |
| 5.2. Opening balance of profit from prior years, as adjusted | 4,001,414.74 | 1,649,539.82 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - distribution of profit from prior years | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 1,649,539.82 |
| - adjustments of the result of prior years | 0.00 | 1,649,539.82 |
| 5.3. Closing balance of profit from prior years | 4,001,414.74 | 0.00 |
| 5.4. Opening balance of loss from prior years | 257,473.18 | 1,118,389.87 |
| changes in the adopted accounting principles (policies) | 0.00 | 0.00 |
| - error adjustments | 69,880.41 | 0.00 |
| 5.5. Opening balance of loss from prior years, as adjusted | 327,353.59 | 1,118,389.87 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - losses from prior years brought forward for coverage | 0.00 | 0.00 |
| - transfer of profit for 2019 | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 860,916.69 |
| - adjustment of errors of prior years | 0.00 | 568,892.20 |
| - correction of the resolution regarding the result of 2020 | 0.00 | 292,024.49 |
| 5.6. Closing balance of losses from prior years | 327,353.59 | 257,473.18 |
| 5.7. Closing balance of profit (loss) from prior years | 3,674,061.15 | -257,473.18 |
| 6. Net profit/loss | 2,905,698.31 | 4,001,414.74 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| a) net profit | 2,905,698.31 | 4,001,414.74 |
| b) net loss | 0.00 | 0.00 |
| c) profit write-downs | 0.00 | 0.00 |
| II. Closing balance (CB) of equity | 9,175,888.59 | 6,340,070.69 |
| III. Equity less the proposed profit distribution (loss coverage) | 9,175,888.59 | 6,340,070.69 |

| Cash Flow Statement (indirect method) | for the period from 01.01.2023 to 31.12.2023 | for the period from 01.01.2022 to 31.12.2022 |
|--|---|---|
| A. CASH FLOWS ON OPERATING ACTIVITIES | | |
| I. Net profit (loss) | 2,905,698.31 | 4,001,414.74 |
| II. Total adjustments | -6,297,985.12 | -6,091,389.93 |
| 1. Depreciation | 226,272.40 | 205,854.84 |
| 2. Exchange difference gains (losses) | -343,088.53 | 183,930.00 |
| 3. Interest and shares in profits (dividends) | 0.00 | 72,798.24 |
| 4. Profit (loss) on investment activities | 0.00 | 0.00 |
| 5. Increase (decrease) in provisions | 482,742.68 | 530,344.35 |
| 6. Increase (decrease) in inventories | 0.00 | 0.00 |
| 7. Increase/decrease in receivables | -574,377.22 | -12,547,698.50 |
| 8. Increase/decrease in short-term liabilities, excluding loans and borrowings | -5,250,143.81 | 5,482,537.74 |
| 9. Increase/decrease in prepayments and accruals | -839,390.64 | -293.72 |
| 10. Other adjustments | 0.00 | -18,862.88 |
| III. Net cash flows on operating activities (I±II) | -3,392,286.81 | -2,089,975.19 |
| B. CASH FLOWS ON INVESTMENT ACTIVITIES | | |
| I. Inflows | 0.00 | 335,328.97 |
| 1. Disposal of intangible and tangible fixed assets | 0.00 | 0.00 |
| 2. Disposal of property investments and investments in intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. On financial assets, including: | 0.00 | 335,328.97 |
| a) in related entities | 0.00 | 335,328.97 |
| b) in other entities | 0.00 | 0.00 |
| - disposal of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| - dividends and shares in profits | 0.00 | 0.00 |
| - repayment of granted long-term loans | 0.00 | 0.00 |
| - interest | 0.00 | 0.00 |
| - other inflows on financial assets | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other investment inflows | 0.00 | 0.00 |
| II. Outflows | 32,196.16 | 144,323.46 |
| 1. Acquisition of intangible assets and tangible fixed assets | 32,196.16 | 144,323.46 |
| 2. Property investments and investments in intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. On financial assets, including: | 0.00 | 0.00 |
| a) in related entities | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities | 0.00 | 0.00 |
| - acquisition of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| - awarded long-term loans | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other capital expenditures | 0.00 | 0.00 |
| III. Net cash flows on investment activities (I-II) | -32,196.16 | 191,005.51 |
| C. CASH FLOWS ON FINANCIAL ACTIVITIES | | |
| I. Inflows | 0.00 | 0.00 |
| 1. Net inflows on issue of shares and other equity instruments as well as additional contributions for the capital | 0.00 | 0.00 |
| 2. Loans and borrowings | 0.00 | 0.00 |
| 3. Issue of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other financial inflows | 0.00 | 0.00 |
| II. Outflows | 0.00 | -6,366,733.35 |
| 1. Acquisition of treasury shares | 0.00 | 0.00 |
| 2. Dividends and other pay-outs to owners | 0.00 | 0.00 |
| 3. Outflows due to profit distribution, other than pay-outs to owners | 0.00 | 0.00 |
| 4. Repayment of loans and borrowings | 0.00 | -6,366,733.35 |
| 5. Buy-out of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| 6. Other financial liabilities | 0.00 | 0.00 |
| 7. Payment of liabilities due to finance lease contracts | 0.00 | 0.00 |
| 8. Interest | 0.00 | 0.00 |
| 9. Other financial outflows | 0.00 | 0.00 |
| III. Net cash flows on financial activities (I-II) | 0.00 | 6,366,733.35 |
| D. TOTAL NET CASH FLOWS (A.III +/- B.III +/- C.III) | -3,424,482.97 | 4,467,763.67 |

| | | |
|---|---------------|--------------|
| E. BALANCE SHEET ADJUSTMENT OF CASH, including: | -3,424,482.97 | 0.00 |
| - increase/decrease in cash due to exchange differences | 0.00 | 0.00 |
| F. OPENING BALANCE OF CASH | 5,633,063.49 | 1,165,299.82 |
| G. OPENING BALANCE OF CASH (F +/- D), including: | 2,208,580.52 | 5,633,063.49 |
| - restricted cash | 0.00 | 0.00 |

Settlement of the difference between the income tax base and gross financial profit/loss

| Settlement of the difference between the income tax base and gross financial profit/loss | on capital gains (current year) | on other sources of revenues (current year) | on capital gains (prior year) | on other sources of revenues (prior year) |
|---|---------------------------------|---|-------------------------------|---|
| A. Gross profit (loss) for the given year | 0.00 | 2,541,977.47 | 0.00 | 5,474,961.74 |
| B. Revenues exempt from taxation (permanent differences between profit/loss for accounting purposes and income/loss for tax purposes), including: | 0.00 | 976,115.51 | 0.00 | 1,170.94 |
| - Sale FV regarding 2022 recognised in tax terms in 2022 and in balance sheet terms in the current year | 0.00 | 975,609.76 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 12 | | | |
| - Realised taxable exchange differences | 0.00 | 505.75 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15a | Para. 2 | | |
| Other (differences below PLN 20,000 can be shown as aggregated) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,170.94 |
| C. Revenues exempt from taxation in the current year, including: | 0.00 | 574,695.51 | 0.00 | 474,954.90 |
| - Accrued interest on granted loans | 0.00 | 16,492.79 | 0.00 | 231,652.78 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 12 | Para. 4 | Point 2 | |
| - Accrued interest on receivables | 0.00 | 269,659.04 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 12 | Para. 4 | Point 2 | |
| - Taxable exchange differences charged - unrealised - on receivables and liabilities (balance sheet valuation 2023) | 0.00 | 288,543.68 | 0.00 | 243,302.12 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15a | Para. 2 | | |
| D. Revenues subject to taxation in the current year, recognised in the books of accounts in the prior years, including: | 0.00 | 716,064.42 | 0.00 | 1,078,550.34 |
| - Interest on granted loans - interest repayment after offsets | 0.00 | 172,713.10 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 12 | Para. 4 | Point 2 | |
| - Interest on receivables - interest repayment after offsets | 0.00 | 296,267.85 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 12 | Para. 4 | Point 2 | |
| - Taxable exchange differences charged - unrealised - on receivables and liabilities (contra entry of the balance sheet valuation of 2022) | 0.00 | 247,083.47 | 0.00 | 33,742.16 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15a | Para. 2 | | |
| - Invoices recognised in tax terms in revenues in other fiscal years | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,044,808.18 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 12 | | | |
| E. Non-tax-deductible expenses (permanent differences between profit/loss for accounting purposes and income/loss for tax purposes), including: | 0.00 | 882,872.93 | 0.00 | 335,916.85 |
| - Rent and lease fees - Car park fee | 0.00 | 6,762.21 | 0.00 | 3,887.36 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 51 | | |
| - Cost VAT - VAT not deductible as input tax. | 0.00 | 8,750.33 | 0.00 | 890.93 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 46 | | |
| - PFRON (State Fund for Rehabilitation of Disabled Persons) | 0.00 | 163,871.00 | 0.00 | 125,036.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Pt. 36 | |
| - Catering services | 0.00 | 18,995.06 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|--|----------|--------------|-----------|--------------|
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 28 | |
| - Paid interest on liabilities to state treasury | 0.00 | 72,049.26 | 0.00 | 9,631.06 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 21 | |
| - Realised deductible exchange differences - on receivables and liabilities | 0.00 | 596,761.85 | 0.00 | 2,916.55 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15a | Para. 2 | | |
| - Receivables written off and charged to costs | 0.00 | 6,057.75 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 20 | |
| - Depreciation | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 186,033.72 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 48 | |
| Other (differences below PLN 20,000 can be shown as aggregated) | 0.00 | 9,625.47 | 0.00 | 7,521.23 |
| F. Expenses not considered tax-deductible expenses in the current year, including: | 0.00 | 1,755,835.50 | 0.00 | 1,523,143.16 |
| - Provision for accounting services | 0.00 | 71,447.58 | 0.00 | 39,770.85 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |
| - Provision for holidays | 0.00 | 1,008,158.17 | 0.00 | 341,292.12 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |
| - Provision for retirement insurance and retirement severance pay | 0.00 | 554,248.63 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |
| - Other benefits for employees (Employee training service partially implemented in 2023) | 0.00 | 77,940.00 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |
| - Interest on loans received charged - accrued | 0.00 | 12,234.36 | 0.00 | 589,554.93 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 11 | |
| - Deductible exchange differences charged - unrealised - on receivables and liabilities (balance sheet valuation) | 0.00 | 981.99 | 0.00 | 380,372.43 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15a | Para. 3 | | |
| - Provisions for other third-party services 2023 Polish Gaap Accrual | 0.00 | 45,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |
| - Interest on liabilities charged - accrued (amount with a negative symbol caused by the adjustment of the value of interest in the settlement for 2022) | 0.00 | -40,201.39 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 11 | |
| - ZUS for unpaid wages until the end of the year | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 172,152.83 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 57a | |
| - Provision for HP DaaS services (applies to services for 2 months provided in 2023 - invoices issued in 2024) | 0.00 | 26,026.16 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |
| G. Expenses considered tax-deductible expenses in the current year recognised in books in the prior years, including: | 0.00 | 2,794,470.91 | 0.00 | 180,972.88 |
| - Reversal of the provision for holidays of 2022 | 0.00 | 998,135.60 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |

| | | | | |
|---|-----------|--------------|----------|--------------|
| - Interest on loans received - added, paid after offsets | 0.00 | 804,766.35 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 11 | |
| - Interest on liabilities - added, paid after offsets | 0.00 | 141,216.59 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | Point 11 | |
| - Deductible exchange differences charged - unrealised - on receivables and liabilities (contra entry of the balance sheet valuation) | 0.00 | 407,241.10 | 0.00 | 166,372.28 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15a | Para. 3 | | |
| - Reversal of the provision for accounting and auditing services of 2022 | 0.00 | 39,770.85 | 0.00 | 14,600.60 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 16 | Para. 1 | | |
| - ZUS for unpaid wages until the end of 2022 | 0.00 | 275,501.08 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15 | Section 4h | | |
| - Mortgage interest on profits allocated to reserve/supplementary capital | 0.00 | 127,839.34 | 0.00 | 0.00 |
| Legal basis (required for values exceeding or equal to PLN 20,000.00) | Art. 15cb | | | |
| H. Loss brought forward, including: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| I. Other changes of the taxation base, including: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| J. Income tax base | 0.00 | 1,551,468.39 | 0.00 | 7,755,508.25 |
| K. Income tax | 0.00 | 294,778.99 | 0.00 | 1,473,546.57 |

Additional notes and explanations

1. Additional notes and explanations to the balance sheet

a) Detailed scope of changes in non-current assets in the financial year (including value of lands in perpetual usufruct)

Specification of intangible assets

In the reporting period from 01.01.2023 to 31.12.2023, the Company had no intangible assets. In the reporting period from 01.01.2022 to 31.12.2022, the Company had no intangible assets.

Specification of fixed assets

Current year

| Specification | | Lands (including right to perpetual usufruct of land) | Buildings, premises, civil and water engineering structures | Plant and machinery | Means of transport | Other fixed assets | Total fixed assets |
|---------------|-------------------|---|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Gross value (OB) | 0.00 | 13,145.30 | 792,262.89 | 0.00 | 0.00 | 805,408.19 |
| 2. | Increases | 0.00 | 32,196.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32,196.16 |
| a) | Acquisition | 0.00 | 32,196.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32,196.16 |
| 3. | Decreases | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. | Gross value (CB) | 0.00 | 45,341.46 | 792,262.89 | 0.00 | 0.00 | 837,604 ,35 |
| 5. | Amortisation (OB) | 0.00 | 219.04 | 280,608.34 | 0.00 | 0.00 | 280,827 ,38 |
| 6. | Increases | 0.00 | 885.40 | 225,387 ,00 | 0.00 | 0.00 | 226,272.40 |
| a) | Depreciation | 0.00 | 885.40 | 225,387.00 | 0.00 | 0.00 | 226,272.40 |
| 7. | Decreases | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8. | Amortisation (CB) | 0.00 | 1,104 ,44 | 505,995.34 | 0.00 | 0.00 | 507,099.78 |
| 9. | Net value (OB) | 0.00 | 12,926.26 | 511,654 ,55 | 0.00 | 0.00 | 524,580.81 |
| 10. | Net value (CB) | 0.00 | 44,237 ,02 | 286,267 ,55 | 0.00 | 0.00 | 330,504 ,57 |

Prior year

| Specification | | Lands (including right to perpetual usufruct of land) | Buildings, premises, civil and water engineering structures | Plant and machinery | Means of transport | Other fixed assets | Total fixed assets |
|---------------|-------------------|---|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Gross value (OB) | 0.00 | 0.00 | 40,972.76 | 0.00 | 0.00 | 40,972.76 |
| 2. | Increases | 0.00 | 13,145.30 | 751,290.14 | 0.00 | 0.00 | 764,435.44 |
| a) | Acquisition | 0.00 | 13,145.30 | 751,290.14 | 0.00 | 0.00 | 764,435.44 |
| 3. | Decreases | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. | Gross value (CB) | 0.00 | 13,145.30 | 792,262.90 | 0.00 | 0.00 | 805,408.20 |
| 5. | Amortisation (OB) | 0.00 | 0.00 | 40,972.75 | 0.00 | 0.00 | 40,972.75 |
| 6. | Increases | 0.00 | 219.04 | 239,635.59 | 0.00 | 0.00 | 239,854 ,63 |
| a) | Depreciation | 0.00 | 219.04 | 239,635.59 | 0.00 | 0.00 | 239,854 ,63 |
| 7. | Decreases | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8. | Amortisation (CB) | 0.00 | 219.04 | 280,608.34 | 0.00 | 0.00 | 280,827 ,38 |
| 9. | Net value (OB) | 0.00 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.00 | 0.01 |
| 10. | Net value (CB) | 0.00 | 12,926.26 | 511,654 ,56 | 0.00 | 0.00 | 524,580.82 |

Specification of fixed assets under construction and advances for fixed assets

In the reporting period from 01.01.2023 to 31.12.2023, the Company had no fixed assets under construction or advances for fixed assets.

Specification of long-term investments

In the reporting period from 01.01.2023 to 31.12.2023, the Company had no long-term investments.

Specification of lands in perpetual usufruct

In the reporting period from 01.01.2023 to 31.12.2023, the Company had no lands in perpetual usufruct.

b) Value of fixed assets not depreciated or amortised by the entity, used under rental contracts, lease contracts and other contracts, including operating and finance lease contracts

Current year

| Specification | Lands | Buildings, premises, civil and water engineering structures | Plant and machinery | Means of transport | Other fixed assets | Total |
|---------------|-------|---|---------------------|--------------------|--------------------|-------|
| | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 1. | Opening balance | 0.00 | 0.00 | 65,525.52 | 0.00 | 0.00 | 65,525.52 |
| 2. | Increases | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Decreases | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

The Company has fixed assets used under rental, lease and other agreements which it does not depreciate:

1. JURA X8 coffee machine (Coffee Partner Sp. z o.o. - Leasing Agreement no. 03/04/2022 of 04.05.2022)
2. XEROX Altalink C8155, Finiszer Business Ready with Bookleting, Swedish 2 & 4 Hole Punch Unit (Xerox Polska Sp. z o.o. - Lease Agreement no. RD 3337 780351)
3. Laptops (HP Inc UK Limited - Intergroup Framework Agreement - HP DaaS Agreement EMEA V1.0 of 06.03.2018)

The value of the items amounts to PLN 65,525.52 - due to their insignificant nature, they are presented as operational lease.

c) Expenditures on non-financial non-current assets incurred in the current year and planned for the next year

In the reporting period from 01.01.2023 to 31.12.2023, the Company incurred expenditures on acquisition of non-financial non-current assets amounting to PLN 32,196.16.

The Company plans no expenditures on non-financial non-current assets in the next year.

d) Value and explanation of the reasons for write-downs of long-term non-financial assets

No long-term non-financial assets were written down in the discussed financial year.

e) Value and explanation of the reasons for write-downs of long-term financial assets

No long-term financial assets were written down in the discussed financial year.

f) Number and value of securities or rights held, including share certificates, convertible debt securities, warrants and options, with specification of rights assigned to them

The Company holds no securities or rights, including share certificates, convertible debt securities, warrants or options.

g) Share capital ownership structure as well as number and nominal value of subscribed shares, including preference shares

Share capital as at the date

| Specification | Current year | | Prior year | |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | Number of shares | Value of shares | Number of shares | Value of shares |
| The Capital Markets Company BV 100 (one hundred) shares with nominal value of PLN 50.00 (fifty) each. | 100.00 | 5,000.00 | 100.00 | 5,000.00 |
| Total | 100.00 | 5,000.00 | 100.00 | 5,000.00 |

h) Proposed distribution of profit or coverage of loss

| Proposed net profit distribution | | Current year | Prior year |
|----------------------------------|--|--------------|--------------|
| 1. | Unsettled profit, loss from prior years (including effects of adjustment of basic errors or loss on sale of treasury shares) | 0.00 | 0.00 |
| 2. | Net profit | 2,905,698.31 | 4,001,414.74 |
| 3. | Increase in net profit from prior years | 0.00 | 0.00 |
| 4. | Total for distribution | 2,905,698.31 | 4,001,414.74 |
| 5. | Proposed distribution: | 327,353.59 | 4,001,414.74 |
| a) | coverage of losses due to prior year errors | 327,353.59 | 0.00 |
| b) | dividend pay-out | 0.00 | 0.00 |
| c) | increase in supplementary capital | 0.00 | 4,001,414.74 |
| d) | increase in reserve capital | 0.00 | 0.00 |
| e) | awards, bonuses, royalties | 0.00 | 0.00 |
| f) | allocation to earmarked funds | 0.00 | 0.00 |
| g) | other (e.g. donations) | 0.00 | 0.00 |
| 6. | Undistributed profit | 2,578,344.72 | 0.00 |

Resolution No. 4 of the Annual Meeting of Shareholders of Capco Poland Sp. z o.o. with registered office in Warsaw of 15 March 2024, it was decided that the net profit in the amount of PLN 4,001,414.74 generated in 2022 will be allocated to the Company's supplementary capital.

i) Details of provisions

Current year

| Specification of provisions | | Opening balance | Increases | Utilization | Derecognition | Closing balance |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 1. | Long-term | 0.00 | 107,132.28 | 0.00 | 0.00 | 107,132.28 |
| - | for pensions and other benefits | 0.00 | 107,132.28 | 0.00 | 0.00 | 107,132.28 |
| - | for other expenses | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. | Short-term | 3,306,472.79 | 3,682,083.19 | 0.00 | 3,306,472.79 | 3,682,083.19 |
| - | for pensions and other benefits | 3,274,972.79 | 3,456,610.63 | 0.00 | 3,274,972.79 | 3,456,610.63 |
| - | for other expenses | 31,500.00 | 116,447.58 | 0.00 | 31,500.00 | 116,447.58 |
| - | Deferred income tax provision | 0.00 | 109,024.98 | 0.00 | 0.00 | 109,024.98 |

| | | | | | | |
|----|--------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 3. | Total | 3,306,472.79 | 3,789,215.47 | 0.00 | 3,306,472.79 | 3,789,215.47 |
|----|--------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|

Prior year

| Specification of provisions | | Opening balance | Increases | Utilization | Derecognition | Closing balance |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 1. | Long-term | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | for pensions and other benefits | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | for other expenses | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. | Short-term | 2,776,128.44 | 3,306,472.79 | 0.00 | 2,776,128.44 | 3,306,472.79 |
| - | for pensions and other benefits | 2,761,527.84 | 3,274,972.79 | 0.00 | 2,761,527.84 | 3,274,972.79 |
| - | for other expenses | 14,600.60 | 31,500.00 | 0.00 | 14,600.60 | 31,500.00 |
| - | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Total | 2,776,128.44 | 3,306,472.79 | 0.00 | 2,776,128.44 | 3,306,472.79 |

j) Increase/decrease in deferred tax provisions and assets

Current year

| Content | Provisions affecting | | Assents recognised in | | |
|-------------------------|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------------|--------|
| | profit/loss | equity | profit/loss | including asset write-downs | equity |
| 1. Opening balance | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. Increase / decrease | 109,024 ,90 | 0.00 | 767,524 ,82 | 0.00 | 0.00 |
| 3. Closing balance | 109,024 ,90 | 0.00 | 767,524 ,82 | 0.00 | 0.00 |
| a) including tax losses | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

k) Time structure of short-term receivables

Current year

| Group of receivables | Receivables by time of default | | | | | Total |
|------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------|-------------|-------|
| | not overdue | up to 3 months | from 3 to 6 months | from 6 months to 1 year | over 1 year | |
| Short-term receivables from: | 15,015,211.1 | 2,642,493.71 | 52,640.64 | 0.00 | 0.00 | 17 7 |

| | | | | | | | |
|-----------|---|----------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 1. | Related entities | 10,442,545.91 | 1,694,370.10 | 52,640.64 | 0.00 | 0.00 | 12,189,556.65 |
| a) | trade receivables, maturing in: | 10,437,545.91 | 1,694,370.10 | 52,640.64 | 0.00 | 0.00 | 12,184,556.65 |
| - | less than 12 months | 10,437,545.91 | 1,694,370.10 | 52,640.64 | 0.00 | 0.00 | 12,184,556.65 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | other | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000.00 |
| 2. | Other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| a) | trade receivables, maturing in: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | less than 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Other entities | 4,572,665.21 | 948,123.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,520,788.82 |
| a) | trade receivables, maturing in: | 3,928,781.75 | 948,123.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,876,905.36 |
| - | less than 12 months | 3,928,781.75 | 948,123.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,876,905.36 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | tax, subsidies, customs duties, social and health insurance, and other public and legal receivables | 628,462.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 628,462.65 |
| c) | other | 15,420.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,420.81 |
| d) | sought in court | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Prior year

| Group of receivables | Receivables by time of default | | | | | Total |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| | not overdue | up to 3 months | from 3 to 6 months | from 6 months to 1 year | over 1 year | |
| Short-term receivables from: | 6,174,405.73 | 914,031.64 | 3,785,311.65 | 5,518,062.87 | 7,256,605.35 | 23,648,417 ,24 |
| 1. Related entities | 1,664,994 ,08 | 852,877 ,17 | 3,783 7 12.87 | 5,516,106.86 | 7,188,004 ,47 | 19,005,695.45 |
| a) trade receivables, maturing in: | 1,595,370.26 | 852,877.17 | 3,783,712.87 | 5,516,106.86 | 7,188,004.47 | 18,936,071.63 |
| - less than 12 months | 1,595,370.26 | 852,877.17 | 3,783,712.87 | 5,516,106.86 | 7,188,004.47 | 18,936,071.63 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| b) | other | 69,623.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 69,623.82 |
| 2. | Other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| a) | trade receivables, maturing in: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | less than 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Other entities | 4,509,411.65 | 61,154.47 | 1,598.78 | 1,956.01 | 68,600.88 | 4,642,721.79 |
| a) | trade receivables, maturing in: | 4,357,341.10 | 61,154.47 | 1,598.33 | 1,955.92 | 57,040.50 | 4,479,090.32 |
| - | less than 12 months | 4,357,341.10 | 61,154.47 | 1,598.33 | 1,955.92 | 57,040.50 | 4,479,090.32 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | tax, subsidies, customs duties, social and health insurance, and other public and legal receivables | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| c) | other | 152,070.55 | 0.00 | 0.45 | 0.09 | 11,560.38 | 163,631.47 |
| d) | sought in court | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

I) Time structure of short-term liabilities

Current year

| Group of liabilities | Liabilities by time of default | | | | | Total |
|------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|-------------|---------------------|
| | not overdue | up to 3 months | from 3 to 6 months | from 6 months to 1 year | over 1 year | |
| Short-term liabilities to: | 3,796,051.58 | 14,314.80 | 134,473.06 | 0.00 | 0.00 | 3,944,839.44 |
| 1. Related entities | 288,763.49 | 0.00 | 134,473.06 | 0.00 | 0.00 | 423,236.55 |
| a) trade liabilities, maturing in: | 269,329.62 | 0.00 | 134,473.06 | 0.00 | 0.00 | 403,802.68 |
| - less than 12 months | 269,329.62 | 0.00 | 134,473.06 | 0.00 | 0.00 | 403,802.68 |
| - over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 19,433.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,433.87 |

| | | | | | | | |
|----|---|---------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 2. | Other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| a) | trade liabilities, maturing in: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | less than 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Other entities | 3,507,288.09 | 14,314,80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,521,602.89 |
| a) | loans and borrowings | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | issue of debt securities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| c) | other financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| d) | trade receivables, maturing in: | 2,652,447.78 | 14,314.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,666,762.58 |
| - | less than 12 months | 2,652,447.78 | 14,314.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,666,762.58 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| e) | received trade advances | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| f) | bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| g) | tax, subsidies, customs duties, social and health insurance, and other public and legal receivables | 854,568.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 854,568.23 |
| h) | wages and salaries | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| i) | other | 272.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 272.08 |

Liabilities to related entities decreased significantly compared to the prior year (2022). This is due to offsetting settlements between companies in the group made in 2023.

Prior year

| Group of liabilities | Liabilities by time of default | | | | | Total |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| | not overdue | up to 3 months | from 3 to 6 months | from 6 months to 1 year | over 1 year | |
| Short-term liabilities to: | 9,046,094,13 | 1,100,981.11 | 1,459,030.25 | 6,764,476.21 | 5,062,036.28 | 23,432,617,98 |
| 1. Related entities | 5,246,287,07 | 984,925.94 | 1,412,202.44 | 6,746,889.82 | 5,051,851.62 | 19,442,156.89 |

| | | | | | | | |
|-----------|---|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| a) | trade liabilities, maturing in: | 761,923.78 | 72,121.32 | 1,412,202.44 | 649,939.31 | 2,219,021.03 | 5,115,207 ,88 |
| - | less than 12 months | 761,923.78 | 72,121.32 | 1,412,202.44 | 649,939.31 | 2,219,021.03 | 5,115,207 ,88 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | other | 4,484,363.29 | 912,804.62 | 0.00 | 6,096,950.51 | 2,832,830.59 | 14,326,949.01 |
| 2. | Other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| a) | trade liabilities, maturing in: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | less than 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Other entities | 3,799,807 ,06 | 116,055.17 | 46,827 ,81 | 17,586.39 | 10,184 ,66 | 3,990,461.09 |
| a) | loans and borrowings | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b) | issue of debt securities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| c) | other financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| d) | trade receivables, maturing in: | 1,539,662.43 | 116,055.17 | 46,827.81 | 17,586.39 | 9,348.09 | 1,729,479.89 |
| - | less than 12 months | 1,539,662.43 | 116,055.17 | 46,827.81 | 17,586.39 | 9,348.09 | 1,729,479.89 |
| - | over 12 months | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| e) | received trade advances | 975,609.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 975,609.76 |
| f) | bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| g) | tax, subsidies, customs duties, social and health insurance, and other public and legal receivables | 1,284,534.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,284,534 ,87 |
| h) | wages and salaries | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| i) | other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 836.57 | 836.57 |

m) Write-downs of receivables

No receivables were written down by the Company in the subject financial year.

n) Division of long-term liabilities by balance sheet items maturing after the balance sheet date according to the contractual payment terms

| Current year Liabilities to | Maturity | | | | | | Total | |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| | from 1 to 3 years | | from 3 to 5 years | | over 5 years | | | |
| | as at | | | | | | | |
| | beginning of the year | end of the year | beginning of the year | end of the year | beginning of the year | end of the year | beginning of the year | end of the year |
| Related entities | 0.00 | 0.00 | 4,490,670.23 | 4,337,022.43 | 0.00 | 0.00 | 4,490,670.23 | 4,337,022.43 |
| Other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Other entities: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - loans and borrowings | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - issue of debt securities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 4,490,670.23 | 4,337,022.43 | 0.00 | 0.00 | 4,490,670.23 | 4,337,022.43 |

Long-term liabilities comprise:

- long-term loan:

Loan agreement of 1 September 2020, where the Borrower is Capco Poland Sp. z o.o. and the Lender is The Capital Markets Company

BVBA

Loan value: EUR 900,000

Term of agreement 01.09.2020 - 01.09.2025

The value of the loan as at the balance sheet date is determined as the main liability in EUR valued at the average NBP exchange rate of 29.12.2023 and accrued interest in EUR valued at the average NBP exchange rate of 29.12.2023

Interest on the unpaid loan is determined by the company in EUR at the market rate each time at the end of the accounting period, valued as at the balance sheet date at the average NBP exchange rate on that day, after derecognising the interest from the prior year.

The interest is to be paid no later than on the date of termination of the agreement

o) List of significant items of prepayments and accruals

| | As at |
|--------|-------|
| Titles | 10 / |

| | beginning of the year | end of the year |
|--|-----------------------|------------------|
| 1. Total prepayments of costs (item A.V.2 and B.IV of balance sheet assets) | 6,074,18 | 77,940.00 |
| Costs of major repairs of tangible assets | 0.00 | 0.00 |
| Costs of new production launch | 0.00 | 0.00 |
| Pre-paid rents | 0.00 | 0.00 |
| Pre-paid subscription of magazines and other publications | 0.00 | 0.00 |
| Pre-paid property and personal insurance | 6,074.18 | 0.00 |
| Employee training paid for in advance | 0.00 | 77,940.00 |
| Difference between the value of received financial assets and liability to pay for them | 0.00 | 0.00 |
| 2. Total deferred income (item A.V.2 and B.IV of balance sheet assets), including revenues on long-term service contracts | 0.00 | 0.00 |
| 3. Total accruals (item B.IV of equity and liabilities): | 975,609.76 | 0.00 |
| Negative goodwill | 0.00 | 0.00 |
| Equivalent value of subsidies for construction of fixed assets and development works | 0.00 | 0.00 |
| Equivalent value of fixed assets, fixed assets under construction and intangible assets received gratuitously | 0.00 | 0.00 |
| Other | 975,609.76 | 0.00 |

1. As at the end of 2022, the prepayments comprised:

Employee insurance policy - Chief Operating Officer

Policy value: 24.2014,27

Settled in the period (2022): 18.160,74

2. As at the end of 2023, the accruals comprised:

Purchase invoice regarding training for 5 employees. The invoice value is USD 45,000 (converted at the average NBP rate of the day preceding the day of invoice issue/service performance * USD 4.33 = PLN 194,850).

3 employees took part in the training in 2023, while the remaining 2 are scheduled to undergo training only in 2024. Therefore, 2/5 of the invoice value in the amount of PLN 77,940 was presented as deferred costs.

3. As at the end of 2022, the deferred income comprised:

Sale invoices with total net value of 975,609.76

The above invoices regard services commenced but unfinished in 2022. The company issued invoices for partial performance of services, their value was included in tax revenues, these revenues were treated as accruals, and in the balance sheet they were presented in the item "received trade advances". These services ended in 2023 during which time the company recognised their value in the revenues of the period 2023.

p) Total amount of liabilities secured with the entity's property, with indication of the nature and form of the said collaterals:

The Company has no liabilities secured with its assets.

q) Assets and liabilities shown in more than one item of the balance sheet and their relations

The Company disclosed provisions in the balance sheet as divided into short-term and long-term.

Short-term provisions:

- Provision for bonuses = 1,980,003.94 (including for severance pays and ZUS)
- Provision for holidays = 1,476,606.69
- Provision for the financial statements 2023 = 23,447.58
- Provision for estimated costs = 93,000.00

Long-term provisions:

- Provisions for retirement severance pays = 107,132.28

The Company also recognised a deferred tax provision in the amount of 109,024.98

r) Contingent liabilities, including guaranties and suretyships, including those based on bills of exchange and pension-related, awarded by the entity

The Company had no contingent liabilities.

s) Income on inherent gains

Not applicable

t) Cash collected in the VAT account

As at the balance sheet date, the cash collected in the VAT account is PLN 0.00.

2. Notes and explanations to the income statement

a) Segmental analysis of net sales of goods and products by type of business and geographical area (market)

| Net revenues on sales | Total sales for | | Including abroad for | | Including to EU member states for | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | current year | prior year | current year | prior year | current year | prior year |
| Services, including: | 56,208,447 ,38 | 45,704,703.75 | 21,677,207 ,36 | 11,167,454 ,4 1 | 4,001,089.74 | 2,213,704 ,44 |
| - Programming services | 56,208,447.38 | 45,704,703.75 | 21,677,207.36 | 11,167,454.41 | 4,001,089.74 | 2,213,704.44 |
| Total | 56,208,447 ,38 | 45,704,703.75 | 21,677,207 ,36 | 11,167,454 ,4 1 | 4,001,089.74 | 2,213,704 ,44 |

b) Other operating activities

Other operating revenues

| | Specification | Current year | Prior year |
|----|---|--------------|------------------|
| 1. | Profit on disposal of non-financial non-current assets | 0.00 | 24,335.78 |
| - | revenues on disposal (+) | 0.00 | 24,335.78 |
| - | net value of assets disposed (-) | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|------------------|
| 2. | Revaluation of non-financial assets | 0.00 | 0.00 |
| - | reversal of write-downs of receivables | 0.00 | 0.00 |
| - | reversal of write-downs of inventories | 0.00 | 0.00 |
| - | reversal of write-downs of fixed assets and fixed assets under construction | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Other operating revenues (due to): | 35,945.45 | 3,995.51 |
| - | reversal of provisions for employee benefits | 0.00 | 0.00 |
| - | reversal of other provisions | 0.00 | 0.00 |
| - | penalties, fines, damages received | 0.00 | 0.00 |
| - | inventory count surpluses | 0.00 | 0.00 |
| - | remitted liabilities | 0.00 | 0.00 |
| - | received donations | 0.00 | 0.00 |
| - | revenue due to remuneration for timely payment for PIT-4 in 2022 | 14,357.00 | 0.00 |
| - | differences due to settlement reconciliations | 647.43 | 3,995.51 |
| - | revenue due to benefit recharges (Medicover, Multisport) | 20,941.02 | 0.00 |
| 4. | Total other operating revenues | 35,945.45 | 28,331.29 |

Other operating expenses

| | Specification | Current year | Prior year |
|-----------|---|------------------|---------------|
| 1. | Loss on disposal of non-financial non-current assets | 0.00 | 0.00 |
| - | revenues on disposal (-) | 0.00 | 0.00 |
| - | net value of assets disposed (+) | 0.00 | 0.00 |
| 2. | Revaluation of non-financial assets | 0.00 | 112.26 |
| - | fixed assets and fixed assets under construction | 0.00 | 0.00 |
| - | intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| - | inventories | 0.00 | 0.00 |
| - | receivables | 0.00 | 112.26 |
| - | other assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Other operating expenses (due to): | 33,108.75 | 942.04 |
| - | recognition of provisions for employee benefits | 0.00 | 0.00 |
| - | recognition of other provisions | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|-----------------|
| - | write-off of receivables directly into expenses | 6,057.75 | 0.00 |
| - | write-off of discontinued investments | 0.00 | 0.00 |
| - | costs of liquidation, scrapping, post-accident repairs, etc. | 0.00 | 0.00 |
| - | penalties, fines, damages paid | 0.00 | 0.00 |
| - | inventory shortages | 0.00 | 0.00 |
| - | donations made | 0.00 | 0.00 |
| - | other | 6,115.97 | 942.04 |
| - | expense due to sale of benefits to employees (Medicover, Multisport) | 20,935.03 | 0.00 |
| 4. | Total other operating expenses | 33,108.75 | 1,054.30 |

c) Financial activities

Financial income - interest (Current year)

| Specification | Interest accrued and realized | Interest accrued and unrealised, including: | | | | Total interest |
|--|-------------------------------|---|---------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| | | by maturity | | | on assets written down | |
| | | 3 months or less | from 3 to 12 months | over 12 months | | |
| 1. To related entities | 534,345.47 | 0.00 | 286,151.83 | 0.00 | 0.00 | 820,497.30 |
| - financial assets held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - awarded loans and own receivables | 534,345.47 | 0.00 | 286,151.83 | 0.00 | 0.00 | 820,497.30 |
| - financial assets held to maturity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets available for sale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other (non-financial) assets | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. To other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - awarded loans and own receivables | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets held to maturity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets available for sale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other (non-financial) assets | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|-----------|-------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 3. | To other entities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | financial assets held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | awarded loans and own receivables | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | financial assets held to maturity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | financial assets available for sale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | other (non-financial) assets | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total | 534,345.47 | 0.00 | 286,151.83 | 0.00 | 0.00 | 820,497,30 |

Financial income - interest (Prior year)

| Specification | Interest accrued and realised | Interest accrued and unrealised, including: | | | | Total interest |
|--|-------------------------------|---|---------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| | | by maturity | | | on assets written down | |
| | | 3 months or less | from 3 to 12 months | over 12 months | | |
| 1. To related entities | 0.00 | 0.00 | 231,652.78 | 0.00 | 0.00 | 231,652.78 |
| - financial assets held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - awarded loans and own receivables | 0.00 | 0.00 | 231,652.78 | 0.00 | 0.00 | 231,652.78 |
| - financial assets held to maturity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets available for sale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other (non-financial) assets | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. To other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - awarded loans and own receivables | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets held to maturity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets available for sale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other (non-financial) assets | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. To other entities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - awarded loans and own receivables | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial assets held to maturity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| - | financial assets available for sale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | other (non-financial) assets | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total | 0.00 | 0.00 | 231,652.78 | 0.00 | 0.00 | 231,652.78 |

Other financial income

| Specification | | Current year | Prior year |
|---------------|--|--------------------|-------------|
| 1. | Surplus of taxable exchange differences over deductible exchange differences | 272,014.81 | 0.00 |
| 2. | Reversal of write-downs of interest on trade receivables | 0.00 | 0.00 |
| 3. | Other | 0.00 | 0.00 |
| | Total other financial income | 272,014 ,81 | 0.00 |

Financial expenses - interest (Current year)

| Specification | Interest accrued and realized | Interest accrued and unrealised by maturity: | | | Total interest |
|--|-------------------------------|--|---------------------|----------------|---------------------|
| | | 3 months or less | from 3 to 12 months | over 12 months | |
| 1. To related entities | 0.00 | 0.00 | - 27,967 ,03 | 0.00 | - 27,967 ,03 |
| - financial liabilities held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other short-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | -27,967.03 | 0.00 | - 27,967 ,03 |
| - long-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. To other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial liabilities held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other short-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - long-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. To other entities | 0.00 | 0.00 | 72,514 ,7 1 | 0.00 | 72,514 ,7 1 |
| - financial liabilities held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other short-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 72,514.71 | 0.00 | 72,514 ,7 1 |
| - long-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| - | other liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total | 0.00 | 0.00 | 44,547,68 | 0.00 | 44,547,68 |

Financial expenses - interest (Prior year)

| Specification | Interest accrued and realized | Interest accrued and unrealised by maturity: | | | Total interest |
|--|-------------------------------|--|---------------------|----------------|-------------------|
| | | 3 months or less | from 3 to 12 months | over 12 months | |
| 1. To related entities | 0.00 | 0.00 | 589,554,83 | 0.00 | 589,554,83 |
| - financial liabilities held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other short-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 589,554.83 | 0.00 | 589,554,83 |
| - long-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. To other entities in which the entity holds interest in equity | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - financial liabilities held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other short-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - long-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. To other entities | 0.00 | 0.00 | 9,632.81 | 0.00 | 9,632.81 |
| - financial liabilities held for trade | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other short-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 9,632.81 | 0.00 | 9,632.81 |
| - long-term financial liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - other liabilities | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 599,187,64 | 0.00 | 599,187,64 |

Other financial expenses

| Specification | Current year | Prior year |
|---|--------------|------------|
| 1. Surplus of deductible exchange differences over taxable exchange differences | 0.00 | 6,169.95 |
| 2. Write-downs of interest on trade receivables | 0.00 | 0.00 |
| 3. Commissions (other than recognised in interest) | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|----|--|-------------|-----------------|
| 4. | Costs of accumulation of shareholding capital, not covered by the share premium. | 0.00 | 0.00 |
| 5. | Other | 0.00 | 0.00 |
| | Total other financial expenses | 0.00 | 6,169.95 |

d) The deferred tax provision/assets comprises the following differences

Deferred tax provision

| Deferred tax provision | | Current year | Prior year |
|------------------------|---|-------------------|-------------|
| 1. | Unrealised exchange differences (taxable) | 54,656.13 | 0.00 |
| 2. | Interest (loans - revenues) | 54,368.85 | 0.00 |
| | Deferred tax provision | 109,024.98 | 0.00 |

Deferred tax assets

| Deferred tax assets | | Current year | Prior year |
|---------------------|---|-------------------|-------------|
| 1. | Provision for holidays | 280,555.27 | 0.00 |
| 2. | Provision for bonuses | 376,200.75 | 0.00 |
| 3. | Provision for estimated costs | 17,670.00 | 0.00 |
| 4. | Provision for preparation of financial statements | 4,455.04 | 0.00 |
| 5. | Interest (loan - expenses) | 88,643.76 | 0.00 |
| | Total deferred tax assets | 767,524.82 | 0.00 |

e) Costs by type and manufacturing costs of products for internal purposes

| Specification | Current year | Prior year |
|--|---------------|---------------|
| Manufacturing cost of products for internal purposes | 0.00 | 0.00 |
| Costs by type | 0.00 | 0.00 |
| Depreciation | 226,272.40 | 205,854.84 |
| Materials and energy used | 117,373.34 | 148,659.15 |
| Third-party services | 26,974,496.81 | 16,997,409.46 |
| Taxes and fees | 810,396.05 | 318,297.57 |
| Wages and salaries | 21,819,393.77 | 18,695,900.48 |
| Insurances and similar benefits | 4,121,982.26 | 3,317,860.36 |

| | | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Other costs by type | 647,356.41 | 199,332.33 |
| Total | 54 7 17,271.04 | 39,883,314 ,19 |

f) Exchange rates adopted for valuation of items of the financial statements denominated in foreign currencies

For the purpose of valuation of the balance sheet items denominated in foreign currencies, the following exchange rates derived from the average exchange rate table No. 51/A/NBP/2023 announced by the National Bank of Poland on 29 December 2023 were adopted:

EUR exchange rate: 4.3480

USD exchange rate: 3.9350

GBP exchange rate: 4.9997

g) Amount and nature of the particular items of revenues and expenses of extraordinary value or which occurred incidentally

There were no extraordinary transactions in the financial year.

h) Value of food donated to non-governmental organisations or food waste fee

In the reporting period from 01.01.2023 to 31.12.2023, the Company did not provide food to non-governmental organisations.

3. Explanations to the cash flow statement

a) Structure of cash adopted for the cash flow statement

| Type of cash | Current year | Prior year | Change of cash balance | Closing balance of restricted cash |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------------------|
| Cash in hand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cash at bank | 2,208,580.52 | 5,633,063.49 | - 3,424,482.97 | 0.00 |
| Other cash, including: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total cash and cash equivalents | 2,208,580.52 | 5,633,063.49 | - 3,424,482.97 | 0.00 |

b) Net cash flows on operating activities prepared using the indirect method

| Specification | Current year | Prior year | Differences and explanations of differences |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| I. Net profit (loss) | 2,905,698.31 | 4,001,414 ,74 | - 1,095 7 16.43 |
| II. Total adjustments | - 6,297,985.12 | - 6,091,389.93 | - 206,595.19 |
| 1. Depreciation | 226,272.40 | 205,854.84 | 20,417.56 |
| 2. Exchange difference gains (losses) | -343,088.53 | 183,930.00 | -527,018.53 |
| 3. Interest and shares in profits (dividends) | 0.00 | 72,798.24 | -72,798.24 |

| | | | | |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4. | Profit (loss) on investment activities | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. | Increase (decrease) in provisions | 482,742.68 | 530,344.35 | -47,601.67 |
| 6. | Increase (decrease) in inventories | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7. | Increase/decrease in receivables | -574,377.22 | -12,547,698.50 | 11,973,321.28 |
| 8. | Increase/decrease in short-term liabilities, excluding loans and borrowings | -5,250,143.81 | 5,482,537.74 | -10,732,681.55 |
| 9. | Increase/decrease in prepayments and accruals | -839,390.64 | -293.72 | -839,096.92 |
| 10. | Other adjustments | 0.00 | -18,862.88 | 18,862.88 |
| | Net cash flows on operating activities | - 3,392,286.81 | - 2,089,975.19 | - 1,302,311.62 |
| | Net cash flow from investment activities | -32,196.16 | 191,005.51 | -223,201.67 |
| | Net cash flow from financial activities | 0.00 | 6,366,733.35 | -6,366,733.35 |

4. Information

a) Average employment in the financial year by professional groups

| Specification | Current year | Prior year |
|--|--------------|--------------|
| White-collar employees | 82.36 | 70.68 |
| Blue-collar workers | 0.00 | 0.00 |
| Employee hired abroad | 0.00 | 0.00 |
| Students | 0.00 | 0.00 |
| Employees on child care or unpaid leaves | 1.00 | 0.00 |
| Total | 83.36 | 70.68 |

b) Paid or due remuneration for the financial year, including remuneration from profit, as well as liabilities on pensions and benefits of similar nature for the members of the management, supervisory and administrative bodies

Not paid in the reporting period.

c) Advances, credits, loans and other benefits granted to members of management, supervisory and administrative bodies

Not paid/not granted in the reporting period.

d) Nature and business purpose of agreements concluded by the entity, not recognised in the balance sheet within the scope necessary for evaluation of their effect on the economic and financial standing as well as profit/loss of the entity

The entity did not conclude any of the above mentioned agreements.

e) Non-arm's length transactions concluded by the entity with related parties

All transactions executed by the entity on terms other than arm's length terms with related entities must be described, determining the nature of such transactions. The information regarding specific transactions can be grouped by type, save for when the information on specific transactions are needed to understand their impact on the economic and financial situation as well as profit/loss of the entity.

The Company concluded no significant transactions with related parties other than arm's length transactions.

f) Fees of the audit firm, paid or due for the financial year

| Specification | Current year | Prior year |
|--|------------------|------------------|
| mandatory audit of the annual financial statements | 35,000.00 | 36,415.24 |
| other attestation services | 0.00 | 0.00 |
| tax advising services | 0.00 | 0.00 |
| other services | 0.00 | 0.00 |
| Total | 35,000.00 | 36,415.24 |

5. Explanation of certain extraordinary events

a) Revenues and expenses resulting from errors from prior years and recognised in the financial year in equity, with specification of their amounts and type.

Purchase invoice no. 3 for consulting services regarding 2022 (issue date 31.05.2022), received in 2024 - value PLN 35,128.80

Purchase invoice no. INV-00288742 for advising services regarding 2022 (service in 12.2022), received in 2024 - value GBP 84.50 (PLN 461.45)

Purchase invoice no. INV-00299443 for advising services regarding 2022 (service in 12.2022), received in 2024 - value GBP 64.00 (PLN 342.16)

Correcting sale invoice no. PO1-22-00022_CN regarding services provided in 2021, received in 2024 - value PLN -33,948.00

In 2023 the Company corrected the resolution regarding the financial result for 2020 in which it initially showed a profit of PLN 292,024.49, while the correct result was a loss of PLN -292,024.49.

b) Significant events after the balance sheet date, not disclosed in the financial statements

After the balance sheet date, there were no significant events not disclosed in the financial statements.

c) Presentation of changes in accounting principles (policy) made in the financial year, including valuation methods and changes in the financial statements preparation method

This year, the financial statements were prepared in accordance with Annex No. 1 to the Accounting Act of 29 September 1994.

In the prior financial year, the financial statements were prepared in accordance with Annex No. 5 to the Accounting Act, i.e. in a simplified format.

Due to the above, the Company adjusted the value data from the financial statements for 2022 in accordance with the entries in the books and in the system consistent with Annex No. 1 of the above-mentioned Act.

In 2023, the Company calculated deferred tax for the first time. Had the Company been obliged to calculate tax in the prior year, the value of the deferred tax asset would have amounted to PLN 1,014,606 and the value of the deferred tax provision would have amounted to PLN 93,173.

d) Figures providing comparability of data from the financial statements for the prior year with the statements from the financial year

Due to the exceeded thresholds required for the preparation of financial statements for 2023 in accordance with Annex No. 1 to the Accounting Act, the Company calculated deferred tax in the amount of PLN 658,499.84.

In 2023, the Company prepared a correction to the resolution regarding the financial result for 2020, which initially disclosed the result (profit) in the amount of PLN 292,024.49. Resolution correction consisted in specification of the correct financial

result, i.e. loss amounting to PLN -292,024.99. Since the statements for 2022 had already been approved, the Company presented in the balance sheet under item IV. Other reserve capitals the amount of 2,591,129.13 and in item V. (Profit (loss) from prior years the amount of -257,473.18

When providing comparative data, the Company must present adjusted data in the balance sheet in column III:

Closing balance of other reserve capitals

2,591,129.13 data taking into consideration the resolution correction

2,883,153.62 data before resolution correction

-292,024.49 (change reg. correction of the resolution for 2020)

Error adjustments amounting to PLN 69,880.41 cover the following events:

- correcting sale invoice regarding the 2021 service of HSBC Service Delivery (Polska) Sp. z o.o. amounting to -33,948.00

- purchase invoice issued in 2022 and regarding the service for 05/2022, Arkadiusz Królak, in the amount of 35,128.80

- purchase invoice issued in 2022 and regarding the service for 12/2022, BDO LLP, in the amount of GBP 84.50 (conversion at the NBP exchange rate 5.4610 = PLN 461.45)

- purchase invoice issued in 2022 and regarding the service for 12/2022, BDO LLP, in the amount of GBP 64.00 (conversion at the NBP exchange rate 5.3463 = PLN 342.16)

6. Explanations regarding related entities

a) Joint ventures not subject to consolidation

In the reporting period, there were no joint ventures not subject to consolidation.

b) Transactions with related entities

Receivables

| Related entity | Current year | | Prior year | |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| | Turnover during the year | Balance | Turnover during the year | Balance |
| Capco Austria GmbH | 232,006.25 | 232,006.25 | 0.00 | 0.00 |
| Capco Consulting Singapore Pte Ltd. | 242,093.57 | 242,093.57 | 0.00 | 0.00 |
| The Capital Markets Company | 838,804.22 | 436,078.25 | 1,339,783.94 | 1,510,891.01 |
| The Capital Markets Company BV | 0.00 | 136,997.61 | 0.00 | 136,997.61 |
| The Capital Markets Company GmbH | 2,475,330.58 | 1,289,834.29 | 2,056,185.58 | 4,627,457.82 |
| The Capital Markets Company Italy SRL | 184,440.99 | 184,440.99 | 0.00 | 0.00 |
| The Capital Markets Company Limited (CA) | 8,644,403.66 | 5,678,334.27 | 0.00 | 0.00 |
| The Capital Markets Company Limited (UK) | 6,903,181.82 | 3,275,245.87 | 6,458,025.91 | 11,419,842.73 |
| The Capital Markets Company S.A.S. | 433,199.64 | 63,231.26 | 157,518.86 | 157,518.86 |
| The Capital Markets Company Sarl | 1,112,481.00 | 651,294.29 | 1,152,987.42 | 1,152,987.42 |
| Total | 21,065,941.73 | 12,189,556.65 | 11,164,501.71 | 19,005,695.45 |

Liabilities

| Related entity | Current year | | Prior year | |
|--|--------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|
| | Turnover during the year | Balance | Turnover during the year | Balance |
| Capco Austria GmbH | 0.00 | 19,433.87 | 0.00 | 1,112,136.08 |
| The Capital Markets Company | -8,512.16 | 0.00 | 913,626.66 | 904,967.07 |
| The Capital Markets Company BV | 0.00 | 143,215.68 | 0.00 | 154,245.56 |
| The Capital Markets Company GmbH | 49,372.74 | 0.00 | 0.00 | 13,143,589.85 |
| The Capital Markets Company Limited (UK) | 1,782,991.30 | 260,587.00 | 1,556,458.63 | 4,127,218.33 |
| Total | 1,823,851.88 | 423,236.55 | 2,470,085.29 | 19,442,156.89 |

Sales and receivables (Current year)

| Specification | Sales of products, goods for resale and materials | Other operating revenues | Long-term receivables (net value) | Trade receivables | | | Other short-term receivables (net value) |
|----------------|---|--------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--|
| | | | | net value | gross value | write-downs | |
| 1. IT services | 21,065,941.73 | 0.00 | 0.00 | 12,184,556.65 | 12,184,556.65 | 0.00 | 5,000.00 |
| Total | 21,065,941.73 | 0.00 | 0.00 | 12,184,556.65 | 12,184,556.65 | 0.00 | 5,000.00 |

Sales and receivables (Prior year)

| Specification | Sales of products, goods for resale and materials | Other operating revenues | Long-term receivables (net value) | Trade receivables | | | Other short-term receivables (net value) |
|----------------|---|--------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--|
| | | | | net value | gross value | write-downs | |
| 1. IT services | 11,164,501.71 | 0.00 | 0.00 | 18,936,071.63 | 18,936,071.63 | 0.00 | 69,623.82 |
| Total | 11,164,501.71 | 0.00 | 0.00 | 18,936,071.63 | 18,936,071.63 | 0.00 | 69,623.82 |

c) List of companies (name, registered office) in which the entity holds interest in equity or 20% of total votes in the governing body of the company

There are no companies in which the entity has capital commitment or holds 20% in the total number of votes in the governing body of the company.

d) Basis for exemption or exclusion from the obligation to prepare consolidated financial statements as well as basic economic and financial ratios characterising the business activity of related entities

The Company is not a parent entity.

e) Entities preparing consolidated financial statements

The Company preparing the consolidated financial statements at the highest tier in the capital group is: THE CAPITAL MARKETS COMPANY BV Belgium.

7. Combination of companies

No combination of companies took place in the period for which the financial statements have been prepared.

8. Reasons for uncertainties as to the possibility of continuation as a going concern

As at the day of preparation of the financial statements, there are no circumstances indicating a threat for continuation as a going concern.

9. Other information with potential significant effect on the economic, and financial position as well as profit/loss of the entity

To the best of the Management Board's knowledge, in the period from the balance sheet date to the date of approval of the financial statements, the Russian-Ukrainian conflict did not significantly affect the Company's operations. The Company's management analysed the impact of the war on the continuation of the business based on the planned and achieved financial results in the first quarter of 2024 and, despite the threats, did not find any uncertainty related to the continuation of the business in the next 12 months. The Company's Management Board monitors and will continue to monitor the potential impact of the war on an ongoing basis and, if necessary, will take all steps to mitigate any effects of their impact on the Company's operating activities. As at the day of preparation of the financial statements, the entity had no other information that could have an effect on the evaluation of its economic or financial position or its profit/loss.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Capco Poland Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

Grzybowska 78
00-844 WARSZAWA

Wprowadzenie

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Capco Poland Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 01.08.2017 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez SAD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO, pod numerem KRS 0000689511. Spółce nadano numer statystyczny REGON 367979643. Siedziba Spółki mieści się pod adresem:

Grzybowska 78
00-844 WARSZAWA

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 4651Z - SPRZEDAŻ HURTOWA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA
- 4652Z - SPRZEDAŻ HURTOWA SPRZĘTU ELEKTRONICZNEGO I TELEKOMUNIKACYJNEGO ORAZ CZĘŚCI DO NIEGO
- 4741Z - SPRZEDAŻ DETALICZNA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
- 4742Z - SPRZEDAŻ DETALICZNA SPRZĘTU TELEKOMUNIKACYJNEGO PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
- 4743Z - SPRZEDAŻ DETALICZNA SPRZĘTU AUDIOWIZUALNEGO PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
- 6201Z - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
- 6202Z - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEW W ZAKRESIE INFORMATYKI
- 6203Z - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ZARZĄDZANIEM URZĄDZENIAMI INFORMATYCZNYMI
- 6209Z - POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH
- 6810Z - KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK
- 6820Z - WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI
- 6831Z - POŚREDNICTWO W OBROTCIE NIERUCHOMOŚCIAMI
- 6832Z - ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE
- 7010Z - DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH
- 7021Z - STOSUNKI MIĘDZYLUDZKIE (PUBLIC RELATIONS) I KOMUNIKACJA
- 7022Z - POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA
- 7731Z - WYNAJEM I DZIERŻAWA MASZYN I URZĄDZEŃ ROLNICZYCH
- 7732Z - WYNAJEM I DZIERŻAWA MASZYN I URZĄDZEŃ BUDOWLANYCH
- 7733Z - WYNAJEM I DZIERŻAWA MASZYN I URZĄDZEŃ BIUROWYCH, WŁĄCZAJĄC KOMPUTERY
- 7734Z - WYNAJEM I DZIERŻAWA ŚRODKÓW TRANSPORTU WODNEGO
- 7735Z - WYNAJEM I DZIERŻAWA ŚRODKÓW TRANSPORTU LOTNICZEGO
- 7739Z - WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH MASZYN, URZĄDZEŃ ORAZ DÓBR MATERIALNYCH, GDZIE INDIWIDUALNIE NIESKLASYFIKOWANE
- 7740Z - DZIERŻAWA WŁASNOŚCI INTELEKTUALNEJ I PODOBNYCH PRODUKTÓW, Z WYŁĄCZENIEM PRAC CHRONIONYCH PRAWEM AUTORSKIM

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31.12.2023 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład podmiotu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2023 roku.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, w okresie od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego konflikt rosyjsko - ukraiński nie wpłynęły istotnie na działalność Spółki. Kierownictwo Spółki dokonało analizy wpływu wojny na kontynuację działalności w oparciu o planowane i zrealizowane wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2024 roku i pomimo zagrożeń nie stwierdziło niepewności związanej z kontynuacją działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje i będzie monitorować potencjalny wpływ wojny i w razie potrzeby podejmie wszelkie kroki mające na celu złagodzenie jakichkolwiek skutków ich oddziaływania na działalność operacyjną Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostka nie posiada innych informacji, mogących wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej, finansowej lub wynik finansowy.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Polityka rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wartość firmy

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z załącznika nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, pod warunkiem zachowania okresu amortyzacji zgodnego z okresem ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł dokonywana jest jednorazowo.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z aktywami.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności zawiera się w przedziale od 1 do 5 lat.

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, to różnica stanowi ujemną wartość firmy.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy Spółka dokonuje metodą liniową i zalicza je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania nie są amortyzowane.

Kwalifikacja umów leasingu finansowego

Spółka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości, tj. kwalifikuje umowy leasingu finansowego według zasad obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zastosowanie uproszczenia nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

Inwestycje

Do inwestycji Spółka zalicza aktywa, które mają przynieść Spółce korzyści ekonomiczne z przyrostu ich wartości, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wyceniane są według zasad stosowanych do środków trwałych.

Udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe są wyceniane według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Szczegółowa ewidencja rzeczowych składników aktywów obrotowych

Spółka stosuje metodę prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych zgodną z art. 17 ust. 2 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości, tj. prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce oraz na rachunkach bankowych, jak również lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy.

Do aktywów pieniężnych zalicza się również odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne naliczane są w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał własny

Kapitały własne stanowią kapitał podstawowy, kapitał zapasowy oraz kapitały tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy i ujmowane są w aktywach bilansu.

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W razie podjęcia Uchwały Wspólników określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w pozycji bilansu "Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe" i wykazuje się jako składnik kapitału własnego dopóty, dopóki ten nie zostanie użyty w sposób uzasadniający jego odpisanie.

Rezerwy

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

Pozostałe aktywa i pasywa

W przypadku pozostałych aktywów i pasywów stosuje się jednoznacznie określone metody wyceny zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.).

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonych zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wysokości wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w wysokości wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę nie różni się znacząco od kwoty wymaganej zapłaty,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży, dla których ustalenie wiarygodnej wartości godziwej nie jest możliwe
- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych [albo] odnoszone na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Wycena pozostałych kategorii aktywów finansowych jest ujmowana w przychodach i kosztach finansowych.

Nabycie oraz sprzedaż aktywów w obrocie regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą zawarcia transakcji [albo] na dzień rozliczenia transakcji.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie Utrata wartości aktywów.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są {zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych / odnoszone na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny}. Wycena pozostałych kategorii aktywów finansowych jest ujmowana w przychodach i kosztach finansowych.

Nabycie oraz sprzedaż aktywów w obrocie regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych {pod datą zawarcia transakcji / na dzień rozliczenia transakcji}.

Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto stanowi różnicę pomiędzy sumą przychodów i zysków osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów i strat poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego. Jest on ustalany na koncie Wynik finansowy. W sytuacji gdy powstała różnica jest wielkością dodatnią, Spółka osiągnęła zysk w prowadzonej działalności gospodarczej. Gdy różnica ta jest wielkością ujemną, to oznacza, że Spółka poniosła stratę na tej działalności. Wynik finansowy jest ujawniany w rachunku zysków i strat. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (za rok bieżący i za rok poprzedni). Są pogrupowane w odpowiednie rodzaje działalności, które pozwalają ustalić wyniki cząstkowe.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki otrzymane lub należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zgodnie z art. 45 ust. 1g Ustawy o rachunkowości, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione zgodnie z załącznikiem numer 1 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w polskich złotych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

| Aktywa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 1 250 099,94 | 524 580,81 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 330 504,57 | 524 580,81 |
| 1. Środki trwałe | 330 504,57 | 524 580,81 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 44 237,02 | 12 926,26 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 286 267,55 | 511 654,55 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 152 070,55 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 152 070,55 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 767 524,82 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 767 524,82 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 19 996 865,99 | 37 045 250,88 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 17 710 345,47 | 23 648 417,24 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 12 189 556,65 | 19 005 695,45 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 12 184 556,65 | 18 936 071,63 |
| - do 12 miesięcy | 12 184 556,65 | 18 936 071,63 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 5 000,00 | 69 623,82 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 5 520 788,82 | 4 642 721,79 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 876 905,36 | 4 479 090,32 |
| - do 12 miesięcy | 4 876 905,36 | 4 479 090,32 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 628 462,65 | 0,00 |
| c) inne | 15 420,81 | 163 631,47 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 2 208 580,52 | 13 390 759,46 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 208 580,52 | 13 390 759,46 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 7 757 695,97 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 7 757 695,97 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 208 580,52 | 5 633 063,49 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 208 580,52 | 5 633 063,49 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 77 940,00 | 6 074,18 |
| V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę | 0,00 | 0,00 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM: | 21 246 965,93 | 37 569 831,69 |

| Pasywa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 9 175 888,59 | 6 340 070,69 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| - kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 2 591 129,13 | 2 591 129,13 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| - kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| - kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 3 674 061,15 | -257 473,18 |
| - kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| - kwota niepodzielonych zysków w latach opodatkowania ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| - kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| - kwota niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 12 071 077,34 | 31 229 761,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 3 789 215,47 | 3 306 472,79 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 109 024,98 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 3 563 742,91 | 3 274 972,79 |
| - długoterminowa | 107 132,28 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 3 456 610,63 | 3 274 972,79 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 116 447,58 | 31 500,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 116 447,58 | 31 500,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 4 337 022,43 | 4 490 670,23 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 4 337 022,43 | 4 490 670,23 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 944 839,44 | 23 432 617,98 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 423 236,55 | 19 442 156,89 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 403 802,68 | 5 115 207,88 |
| - do 12 miesięcy | 403 802,68 | 5 115 207,88 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 19 433,87 | 14 326 949,01 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 3 521 602,89 | 3 990 461,09 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 666 762,58 | 1 729 479,89 |
| - do 12 miesięcy | 2 666 762,58 | 1 729 479,89 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 975 609,76 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 854 568,23 | 1 284 534,87 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 272,08 | 836,57 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM: | 21 246 965,93 | 37 569 831,69 |

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--|---|---|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym: | 56 208 447,38 | 45 704 703,75 |
| - od jednostek powiązanych | 21 065 941,73 | 11 164 501,71 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 56 208 447,38 | 45 704 703,75 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 54 717 271,04 | 39 883 314,19 |
| I. Amortyzacja | 226 272,40 | 205 854,84 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 117 373,34 | 148 659,15 |
| III. Usługi obce | 26 974 496,81 | 16 997 409,46 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 810 396,05 | 318 297,57 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 21 819 393,77 | 18 695 900,48 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 4 121 982,26 | 3 317 860,36 |
| - emerytalne | 1 426 474,22 | 1 101 884,18 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 647 356,41 | 199 332,33 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 1 491 176,34 | 5 821 389,56 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 35 945,45 | 28 331,29 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 24 335,78 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 35 945,45 | 3 995,51 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 33 108,75 | 1 054,30 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 112,26 |
| III. Inne koszty operacyjne | 33 108,75 | 942,04 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 1 494 013,04 | 5 848 666,55 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 1 092 512,11 | 231 652,78 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 820 497,30 | 231 652,78 |
| - od jednostek powiązanych | 820 497,30 | 231 652,78 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 272 014,81 | 0,00 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 44 547,68 | 605 357,59 |
| I. Odsetki, w tym: | 44 547,68 | 599 187,64 |
| - dla jednostek powiązanych | 27 967,03 | 589 554,83 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 6 169,95 |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H) | 2 541 977,47 | 5 474 961,74 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | -363 720,84 | 1 473 547,00 |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | 0,00 | 0,00 |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K) | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 |

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 340 070,69 | 1 769 763,75 |
| - korekty błędów | -69 880,41 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 270 190,28 | 1 769 763,75 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 2 591 129,13 | 1 233 613,80 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 1 357 515,33 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 1 649 539,82 |
| - przeksięgowanie wyniku finansowego za 2021 na kapitał rezerwowy | 0,00 | 1 649 539,82 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 292 024,49 |
| - korekta uchwały dot. wyniku z 2020 r. | 0,00 | 292 024,49 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 2 591 129,13 | 2 591 129,13 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 3 743 941,56 | 531 149,95 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 4 001 414,74 | 1 649 539,82 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 4 001 414,74 | 1 649 539,82 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 1 649 539,82 |
| - korekty wyniku z lat ubiegłych | 0,00 | 1 649 539,82 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 4 001 414,74 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 257 473,18 | 1 118 389,87 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 69 880,41 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 327 353,59 | 1 118 389,87 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| - przeksięgowanie zysku za 2019 rok | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 860 916,69 |
| - korekty błędów lat ubiegłych | 0,00 | 568 892,20 |
| - korekta uchwały wyniku z 2020 roku | 0,00 | 292 024,49 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 327 353,59 | 257 473,18 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 3 674 061,15 | -257 473,18 |
| 6. Wynik netto | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| a) zysk netto | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 9 175 888,59 | 6 340 070,69 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 9 175 888,59 | 6 340 070,69 |

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--|---|---|
| A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 |
| II. Korekty razem | -6 297 985,12 | -6 091 389,93 |
| 1. Amortyzacja | 226 272,40 | 205 854,84 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -343 088,53 | 183 930,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 72 798,24 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 482 742,68 | 530 344,35 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -574 377,22 | -12 547 698,50 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -5 250 143,81 | 5 482 537,74 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -839 390,64 | -293,72 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | -18 862,88 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -3 392 286,81 | -2 089 975,19 |
| B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 335 328,97 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 335 328,97 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 335 328,97 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 32 196,16 | 144 323,46 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 32 196,16 | 144 323,46 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -32 196,16 | 191 005,51 |
| C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | -6 366 733,35 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | -6 366 733,35 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 6 366 733,35 |
| D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | -3 424 482,97 | 4 467 763,67 |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym: | -3 424 482,97 | 0,00 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 5 633 063,49 | 1 165 299,82 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym: | 2 208 580,52 | 5 633 063,49 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

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

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | z zysków kapitałowych (rok bieżący) | z innych źródeł przychodów (rok bieżący) | z zysków kapitałowych (rok poprzedni) | z innych źródeł przychodów (rok poprzedni) |
|--|-------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 0,00 | 2 541 977,47 | 0,00 | 5 474 961,74 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 976 115,51 | 0,00 | 1 170,94 |
| - FV sprzedaży dotycząca 2022 roku podatkowo ujęta w 2022, bilansowo w bieżącym | 0,00 | 975 609,76 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | | | |
| - Różnice kursowe dodatnie zrealizowane | 0,00 | 505,75 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | Ust. 2 | | |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 170,94 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0,00 | 574 695,51 | 0,00 | 474 954,90 |
| - Odsetki od pożyczek udzielonych naliczone | 0,00 | 16 492,79 | 0,00 | 231 652,78 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | Ust. 4 | Pkt. 2 | |
| - Odsetki od należności naliczone | 0,00 | 269 659,04 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | Ust. 4 | Pkt. 2 | |
| - Różnice kursowe dodatnie naliczone - niezrealizowane - od należności i zobowiązań (Wycena bilansowa 2023) | 0,00 | 288 543,68 | 0,00 | 243 302,12 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | Ust. 2 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0,00 | 716 064,42 | 0,00 | 1 078 550,34 |
| - Odsetki od pożyczek udzielonych - spłata odsetek po kompensatach | 0,00 | 172 713,10 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | Ust. 4 | Pkt. 2 | |
| - Odsetki od należności - spłata odsetek po kompensatach | 0,00 | 296 267,85 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | Ust. 4 | Pkt. 2 | |
| - Różnice kursowe dodatnie naliczone - niezrealizowane - od należności i zobowiązań (storno wyceny bilansowej z 2022) | 0,00 | 247 083,47 | 0,00 | 33 742,16 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | Ust. 2 | | |
| - Faktury ujęte bilansowo w przychodach w innych latach podatkowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 044 808,18 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 882 872,93 | 0,00 | 335 916,85 |
| - Czynsze i opłaty za wynajem - Opłata za parking | 0,00 | 6 762,21 | 0,00 | 3 887,36 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 51 | | |
| - VAT kosztowy - podatek VAT niepodlegający odliczeniu jako podatek naliczony. | 0,00 | 8 750,33 | 0,00 | 890,93 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 46 | | |
| - PFRON | 0,00 | 163 871,00 | 0,00 | 125 036,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 36 | |
| - Usługi gastronomiczne | 0,00 | 18 995,06 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 28 | |

| | | | | |
|---|----------|--------------|----------|--------------|
| - Odsetki od zobowiązań budżetowych zapłacone | 0,00 | 72 049,26 | 0,00 | 9 631,06 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 21 | |
| - Różnice kursowe ujemne zrealizowane - od należności i zobowiązań | 0,00 | 596 761,85 | 0,00 | 2 916,55 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | Ust. 2 | | |
| - Należności spisane w koszty | 0,00 | 6 057,75 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 20 | |
| - Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186 033,72 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 48 | |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 9 625,47 | 0,00 | 7 521,23 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0,00 | 1 755 835,50 | 0,00 | 1 523 143,16 |
| - Rezerwa na usługi księgowo | 0,00 | 71 447,58 | 0,00 | 39 770,85 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| - Rezerwa na urlopy | 0,00 | 1 008 158,17 | 0,00 | 341 292,12 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| - Rezerwa na ubezpieczenie emerytalne i odprawy emerytalne | 0,00 | 554 248,63 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| - Inne świadczenia na rzecz pracowników (Usługa szkolenia pracowników częściowo zrealizowana w 2023) | 0,00 | 77 940,00 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| - Odsetki od pożyczek otrzymanych naliczone - zarachowane | 0,00 | 12 234,36 | 0,00 | 589 554,93 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 11 | |
| - Różnice kursowe ujemne naliczone - niezrealizowane - od należności i zobowiązań (Wycena bilansowa) | 0,00 | 981,99 | 0,00 | 380 372,43 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | Ust. 3 | | |
| - Rezerwy na pozostałe usługi obce 2023 Polish Gaap Accrual | 0,00 | 45 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| - Odsetki od zobowiązań naliczone - zarachowane (kwota ze znakiem ujemnym spowodowana korektą wartości odsetek w rozliczeniu za rok 2022) | 0,00 | -40 201,39 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 11 | |
| - ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń do końca roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 152,83 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 57a | |
| - Rezerwa na usługi HP DaaS (dot. usług za 2 m-ce zrealizowane w 2023 roku - faktury wystawione w 2024) | 0,00 | 26 026,16 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 2 794 470,91 | 0,00 | 180 972,88 |
| - Rozwiązanie rezerwy na urlopy z 2022 | 0,00 | 998 135,60 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| - Odsetki od pożyczek otrzymanych - doliczone, zapłacone po kompensatach | 0,00 | 804 766,35 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 11 | |
| - Odsetki od zobowiązań - doliczone, zapłacone po kompensatach | 0,00 | 141 216,59 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|-----------|--------------|---------|--------------|
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 11 | |
| - Różnice kursowe ujemne naliczone - niezrealizowane - od należności i zobowiązań (storno wyceny bilansowej) | 0,00 | 407 241,10 | 0,00 | 166 372,28 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | Ust. 3 | | |
| - Rozwiązanie rezerwy na usługi księgowo i audytorskie z 2022 | 0,00 | 39 770,85 | 0,00 | 14 600,60 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | | |
| - ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń do końca roku 2022 | 0,00 | 275 501,08 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15 | Ust. 4h | | |
| - Odsetki hipotetyczne od zysków przekazanych na kapitał rezerwowo/zapasowy | 0,00 | 127 839,34 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15cb | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | 1 551 468,39 | 0,00 | 7 755 508,25 |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | 294 778,99 | 0,00 | 1 473 546,57 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

a) Szczegółowy zakres zmian majątku trwałego w roku obrotowym (w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto)

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023 Spółka nie posiadała żadnych wartości niematerialnych i prawnych. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022 Spółka nie posiadała żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

Specyfikacja środków trwałych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem środki trwałe |
|------------------|---------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto (BO) | 0,00 | 13 145,30 | 792 262,89 | 0,00 | 0,00 | 805 408,19 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 32 196,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 196,16 |
| a) | Nabycie | 0,00 | 32 196,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 196,16 |
| 3. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 0,00 | 45 341,46 | 792 262,89 | 0,00 | 0,00 | 837 604,35 |
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 219,04 | 280 608,34 | 0,00 | 0,00 | 280 827,38 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 885,40 | 225 387,00 | 0,00 | 0,00 | 226 272,40 |
| a) | Amortyzacja | 0,00 | 885,40 | 225 387,00 | 0,00 | 0,00 | 226 272,40 |
| 7. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 1 104,44 | 505 995,34 | 0,00 | 0,00 | 507 099,78 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 0,00 | 12 926,26 | 511 654,55 | 0,00 | 0,00 | 524 580,81 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 0,00 | 44 237,02 | 286 267,55 | 0,00 | 0,00 | 330 504,57 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem środki trwałe |
|------------------|---------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto (BO) | 0,00 | 0,00 | 40 972,76 | 0,00 | 0,00 | 40 972,76 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 13 145,30 | 751 290,14 | 0,00 | 0,00 | 764 435,44 |
| a) | Nabycie | 0,00 | 13 145,30 | 751 290,14 | 0,00 | 0,00 | 764 435,44 |
| 3. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 0,00 | 13 145,30 | 792 262,90 | 0,00 | 0,00 | 805 408,20 |
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 40 972,75 | 0,00 | 0,00 | 40 972,75 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 219,04 | 239 635,59 | 0,00 | 0,00 | 239 854,63 |
| a) | Amortyzacja | 0,00 | 219,04 | 239 635,59 | 0,00 | 0,00 | 239 854,63 |
| 7. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 219,04 | 280 608,34 | 0,00 | 0,00 | 280 827,38 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 0,00 | 12 926,26 | 511 654,56 | 0,00 | 0,00 | 524 580,82 |

Specyfikacja środków trwałych w budowie oraz zaliczki na środki trwałe

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023 Spółka nie posiadała żadnych środków trwałych w budowie oraz zaliczek na środki trwałe

Specyfikacja inwestycji długoterminowych

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023 spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Specyfikacja gruntów w użytkowaniu wieczystym

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023 spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|------------------|--------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------|
|------------------|--------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------|

| | | | | | | | |
|----|----------------------------------|------|------|-----------|------|------|-----------|
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 65 525,52 | 0,00 | 0,00 | 65 525,52 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Spółka posiada nieamortyzowane przez nią środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

1. Ekspres do kawy JURA X8 (Coffee Partner Sp. z o.o. - Umowa leasingu nr 03/04/2022 z dnia 04.05.2022)
2. XEROX Altalink C8155, Finisz Business Ready z broszurowaniem, Swedish 2 & 4 Hole Punch Unit (Xerox Polska Sp. z o.o. - Umowa leasingu nr RD 3337 780351)
3. Laptopy (HP Inc UK Limited - Umowa ramowa międzygrupowa - HP DaaS Agreement EMEA V1.0 z dnia 06.03.2018)

Wartość przedmiotów opiewa na kwotę 65.525,52 zł - z uwagi na nieistotny charakter prezentowane są jako leasing operacyjny.

c) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023 spółka poniosła nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 32 196,16 zł.

Spółka nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

d) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych

W omawianym roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

e) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych

W omawianym roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

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

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

g) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy wg stanu na dzień

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | | Poprzedni rok | |
|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Liczba udziałów | Wartość udziałów | Liczba udziałów | Wartość udziałów |
| The Capital Markets Company BV 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesiąt) złotych każdy | 100,00 | 5 000,00 | 100,00 | 5 000,00 |
| Razem | 100,00 | 5 000,00 | 100,00 | 5 000,00 |

h) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Proponowany podział zysku netto

| Proponowany podział zysku netto | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|---------------------------------|---|--------------|---------------|
| 1. | Nierozliczony zysk, strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży akcji/udziałów własnych) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zysk netto | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 |
| 3. | Zwiększenie zysku netto z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Razem do podziału | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 |
| 5. | Proponowany podział: | 327 353,59 | 4 001 414,74 |
| a) | pokrycie straty z błędów lat poprzednich | 327 353,59 | 0,00 |
| b) | wypłata dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| c) | zwiększenie kapitału zapasowego | 0,00 | 4 001 414,74 |
| d) | zwiększenie kapitału rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| e) | nagrody, premie, tantiemy | 0,00 | 0,00 |
| f) | zasilenie funduszy specjalnych | 0,00 | 0,00 |
| g) | inne (np. darowizny) | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zysk niepodzielony | 2 578 344,72 | 0,00 |

Uchwałą nr 4 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Capco Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 marca 2024 postanowiono, że zysk netto w wysokości 4.001.414,74 PLN wypracowany w 2022 roku zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

i) Dane o stanie rezerw

Bieżący rok

| Wyszczególnienie rezerw | | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-------------------------|--|-------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 1. | Długoterminowe | 0,00 | 107 132,28 | 0,00 | 0,00 | 107 132,28 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 0,00 | 107 132,28 | 0,00 | 0,00 | 107 132,28 |
| - | na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Krótkoterminowe | 3 306 472,79 | 3 682 083,19 | 0,00 | 3 306 472,79 | 3 682 083,19 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 3 274 972,79 | 3 456 610,63 | 0,00 | 3 274 972,79 | 3 456 610,63 |
| - | na pozostałe koszty | 31 500,00 | 116 447,58 | 0,00 | 31 500,00 | 116 447,58 |
| - | Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 109 024,98 | 0,00 | 0,00 | 109 024,98 |

| | | | | | | |
|----|-------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 3. | Razem | 3 306 472,79 | 3 789 215,47 | 0,00 | 3 306 472,79 | 3 789 215,47 |
|----|-------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie rezerw | | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 1. | Długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Krótkoterminowe | 2 776 128,44 | 3 306 472,79 | 0,00 | 2 776 128,44 | 3 306 472,79 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 2 761 527,84 | 3 274 972,79 | 0,00 | 2 761 527,84 | 3 274 972,79 |
| - | na pozostałe koszty | 14 600,60 | 31 500,00 | 0,00 | 14 600,60 | 31 500,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Razem | 2 776 128,44 | 3 306 472,79 | 0,00 | 2 776 128,44 | 3 306 472,79 |

j) Zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Bieżący rok

| Treść | | Rezerwy wpływające na | | Aktywa odniesione na | | |
|-------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|
| | | wynik finansowy | kapitał własny | wynik finansowy | w tym odpisy aktualizujące aktywa | kapitał własny |
| 1. | Stan początkowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zwiększenie / zmniejszenie | 109 024,90 | 0,00 | 767 524,82 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Stan końcowy | 109 024,90 | 0,00 | 767 524,82 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w tym z tytułu strat podatkowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

k) Struktura czasowa należności krótkoterminowych

Bieżący rok

| Grupa należności | Należności według czasu zalegania | | | | | Razem |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Należności krótkoterminowe od: | 15 015 211,12 | 2 642 493,71 | 52 640,64 | 0,00 | 0,00 | 17 710 345,47 |

| | | | | | | | |
|-----------|--|----------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 1. | Jednostek powiązanych | 10 442 545,91 | 1 694 370,10 | 52 640,64 | 0,00 | 0,00 | 12 189 556,65 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 10 437 545,91 | 1 694 370,10 | 52 640,64 | 0,00 | 0,00 | 12 184 556,65 |
| - | do 12 miesięcy | 10 437 545,91 | 1 694 370,10 | 52 640,64 | 0,00 | 0,00 | 12 184 556,65 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 2. | Jednostek pozostałych, 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 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 4 572 665,21 | 948 123,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 520 788,82 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 928 781,75 | 948 123,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 876 905,36 |
| - | do 12 miesięcy | 3 928 781,75 | 948 123,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 876 905,36 |
| - | 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 | 628 462,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 628 462,65 |
| c) | inne | 15 420,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 420,81 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Poprzedni rok

| Grupa należności | Należności według czasu zalegania | | | | | Razem |
|---|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Należności krótkoterminowe od: | 6 174 405,73 | 914 031,64 | 3 785 311,65 | 5 518 062,87 | 7 256 605,35 | 23 648 417,24 |
| 1. Jednostek powiązanych | 1 664 994,08 | 852 877,17 | 3 783 712,87 | 5 516 106,86 | 7 188 004,47 | 19 005 695,45 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 595 370,26 | 852 877,17 | 3 783 712,87 | 5 516 106,86 | 7 188 004,47 | 18 936 071,63 |
| - do 12 miesięcy | 1 595 370,26 | 852 877,17 | 3 783 712,87 | 5 516 106,86 | 7 188 004,47 | 18 936 071,63 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|--|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| b) | inne | 69 623,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 623,82 |
| 2. | Jednostek pozostałych, 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 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 4 509 411,65 | 61 154,47 | 1 598,78 | 1 956,01 | 68 600,88 | 4 642 721,79 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 357 341,10 | 61 154,47 | 1 598,33 | 1 955,92 | 57 040,50 | 4 479 090,32 |
| - | do 12 miesięcy | 4 357 341,10 | 61 154,47 | 1 598,33 | 1 955,92 | 57 040,50 | 4 479 090,32 |
| - | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 152 070,55 | 0,00 | 0,45 | 0,09 | 11 560,38 | 163 631,47 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

I) Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Bieżący rok

| Grupa zobowiązań | Zobowiązania według czasu zalegania | | | | | Razem |
|--|-------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec: | 3 796 051,58 | 14 314,80 | 134 473,06 | 0,00 | 0,00 | 3 944 839,44 |
| 1. Jednostek powiązanych | 288 763,49 | 0,00 | 134 473,06 | 0,00 | 0,00 | 423 236,55 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 269 329,62 | 0,00 | 134 473,06 | 0,00 | 0,00 | 403 802,68 |
| - do 12 miesięcy | 269 329,62 | 0,00 | 134 473,06 | 0,00 | 0,00 | 403 802,68 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 19 433,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 433,87 |

| | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 2. | Jednostek pozostałych, 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 wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 3 507 288,09 | 14 314,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 521 602,89 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 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 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 652 447,78 | 14 314,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 666 762,58 |
| - | do 12 miesięcy | 2 652 447,78 | 14 314,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 666 762,58 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 854 568,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 854 568,23 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) | inne | 272,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 272,08 |

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych uległy znacznemu pomniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego (2022). Spowodowane jest to kompensatami rozrachunków między spółkami w grupie dokonanymi w 2023 roku.

Poprzedni rok

| Grupa zobowiązań | Zobowiązania według czasu zalegania | | | | | Razem |
|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec: | 9 046 094,13 | 1 100 981,11 | 1 459 030,25 | 6 764 476,21 | 5 062 036,28 | 23 432 617,98 |
| 1. Jednostek powiązanych | 5 246 287,07 | 984 925,94 | 1 412 202,44 | 6 746 889,82 | 5 051 851,62 | 19 442 156,89 |

| | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 761 923,78 | 72 121,32 | 1 412 202,44 | 649 939,31 | 2 219 021,03 | 5 115 207,88 |
| - | do 12 miesięcy | 761 923,78 | 72 121,32 | 1 412 202,44 | 649 939,31 | 2 219 021,03 | 5 115 207,88 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 4 484 363,29 | 912 804,62 | 0,00 | 6 096 950,51 | 2 832 830,59 | 14 326 949,01 |
| 2. | Jednostek pozostałych, 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 wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 3 799 807,06 | 116 055,17 | 46 827,81 | 17 586,39 | 10 184,66 | 3 990 461,09 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 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 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 539 662,43 | 116 055,17 | 46 827,81 | 17 586,39 | 9 348,09 | 1 729 479,89 |
| - | do 12 miesięcy | 1 539 662,43 | 116 055,17 | 46 827,81 | 17 586,39 | 9 348,09 | 1 729 479,89 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 975 609,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 975 609,76 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 284 534,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 284 534,87 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 836,57 | 836,57 |

m) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W omawianym roku obrachunkowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

n) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Bieżący rok

| Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|---|--------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | od 1 roku do 3 lat | | od 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | stan na | | | | | | | |
| | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku |
| Jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 4 490 670,23 | 4 337 022,43 | 0,00 | 0,00 | 4 490 670,23 | 4 337 022,43 |
| Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałych jednostek: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 4 490 670,23 | 4 337 022,43 | 0,00 | 0,00 | 4 490 670,23 | 4 337 022,43 |

Na wartość zobowiązań długoterminowych składa się:

- pożyczka długoterminowa:

Umowa pożyczki z dnia 01 września 2020 r., gdzie Pożyczkobiorcą jest Capco Poland Sp. z o.o. a Pożyczkodawcą The Capital Markets Company BVBA

Wartość pożyczki 900.000 EUR

Okres trwania umowy 01.09.2020 - 01.09.2025

Wartość pożyczki na dzień bilansowy ustalona jest jako zobowiązanie główne w walucie EUR wycenione po średnim kursie NBP z dnia 29.12.2023 roku oraz odsetki w walucie EUR naliczone wycenione po średnim kursie NBP z dnia 29.12.2023 roku

Odsetki od niespłaconej pożyczki ustalane są przez spółkę w walucie EUR według stopy rynkowej każdorazowo na koniec okresu obrachunkowego wycenione na dzień bilansowy po średnim kursie NBP na ten dzień, po wyksięgowaniu wartości odsetek z roku ubiegłego.

Spłata odsetek ma nastąpić nie później niż w dniu zakończenia trwania umowy.

o) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Tytuły | Stan na |
|--------|---------|
|--------|---------|

| | | początek roku | koniec roku |
|-----------|---|-------------------|------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu): | 6 074,18 | 77 940,00 |
| | Koszty większych remontów środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | Koszty uruchomienia nowej produkcji | 0,00 | 0,00 |
| | Opłacone z góry czynsze | 0,00 | 0,00 |
| | Opłacona z góry prenumerata czasopism i innych publikacji | 0,00 | 0,00 |
| | Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 6 074,18 | 0,00 |
| | Opłacone z góry szkolenie pracowników | 0,00 | 77 940,00 |
| | Różnica między wartością otrzymanych aktywów finansowych, a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów): | 975 609,76 | 0,00 |
| | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| | Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe | 0,00 | 0,00 |
| | Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| | Inne | 975 609,76 | 0,00 |

1. Na koniec roku 2022 na wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów składa się:

Polisa ubezpieczeniowa pracownika - Dyrektora Operacyjnego

Wartość polisy: 24.2014,27

Rozliczono w okresie [2022]: 18.160,74

2. Na koniec roku 2023 na wartość biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów składa się:

Faktura zakupu dotycząca szkolenia dla 5 pracowników. Wartość faktury opiewa na kwotę 45.000 USD (przeszacowana po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury/wykonania usługi * 4,33USD = 194.850 PLN).

W szkoleniu w roku 2023 brało udział 3 pracowników, natomiast 2 pozostałych ma odbyć szkolenie dopiero w 2024 roku. Zatem 2/5 wartości faktury w kwocie 77.940 została zaprezentowana jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

3. Na koniec roku 2022 na wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów składa się:

Faktury sprzedaży o łącznej wartości netto 975.609,76

Powyższe faktury dotyczą usług rozpoczętych lecz niezakończonych w 2022 roku. Spółka wystawiła faktury na częściowe wykonanie usług, wartość ich zaliczyła do przychodów podatkowych, potraktowano te przychody jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w bilansie zaprezentowano w pozycji "zaliczki otrzymane na dostawy". Usługi te zakończyły się w 2023, w tym okresie spółka przyjęła ich wartość do przychodów okresu 2023.

p) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

q) Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji w bilansie i ich powiązania

Spółka wykazała w bilansie rezerwy w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe.

Rezerwy krótkoterminowe:

- Rezerwa na premie = 1.980.003,94 (w tym na odprawy pracownicze i ZUS)
- Rezerwa na urlopy = 1.476.606,69
- Rezerwa na sprawozdanie finansowe 2023 = 23.447,58
- Rezerwa na koszty szacowane = 93.000,00

Rezerwy długoterminowe:

- Rezerwa na odprawy emerytalne = 107.132,28

Spółka utworzyła również rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wys. 109.024,98

r) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe oraz emerytalne

W Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

s) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków

Nie dotyczy

t) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 PLN.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem za | | W tym za granicą za | | W tym do państw UE za | |
|------------------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | bieżący rok | poprzedni rok | bieżący rok | poprzedni rok | bieżący rok | poprzedni rok |
| Usług, w tym: | 56 208 447,38 | 45 704 703,75 | 21 677 207,36 | 11 167 454,41 | 4 001 089,74 | 2 213 704,44 |
| - Usługi programistyczne | 56 208 447,38 | 45 704 703,75 | 21 677 207,36 | 11 167 454,41 | 4 001 089,74 | 2 213 704,44 |
| Razem | 56 208 447,38 | 45 704 703,75 | 21 677 207,36 | 11 167 454,41 | 4 001 089,74 | 2 213 704,44 |

b) Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|--|-------------|---------------|
| 1. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 24 335,78 |
| - | przychody ze zbycia (+) | 0,00 | 24 335,78 |
| - | wartość netto zbytych aktywów (-) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 2. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne przychody operacyjne (tytuły): | 35 945,45 | 3 995,51 |
| - | rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie pozostałych rezerw | 0,00 | 0,00 |
| - | uzyskane kary, grzywny, odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| - | nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 |
| - | zobowiązania umorzone | 0,00 | 0,00 |
| - | darowizny otrzymane | 0,00 | 0,00 |
| - | przychód z tyt. wynagrodzenia za terminowe wpłaty tyt. PIT-4 w roku 2022 | 14 357,00 | 0,00 |
| - | różnice z tyt. uzgodnień rozrachunków | 647,43 | 3 995,51 |
| - | przychód z tyt. refaktur benefitów (Medicover, Multisport) | 20 941,02 | 0,00 |
| 4. | Razem pozostałe przychody operacyjne | 35 945,45 | 28 331,29 |

Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|---|------------------|---------------|
| 1. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - | przychody ze zbycia (-) | 0,00 | 0,00 |
| - | wartość netto zbytych aktywów (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 112,26 |
| - | środki trwałe oraz środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| - | wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| - | zapasy | 0,00 | 0,00 |
| - | należności | 0,00 | 112,26 |
| - | inne aktywa | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne koszty operacyjne (tytuły): | 33 108,75 | 942,04 |
| - | utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 |
| - | utworzenie pozostałych rezerw | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|-----------------|
| - | spisanie należności bezpośrednio w ciężar kosztów | 6 057,75 | 0,00 |
| - | spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych | 0,00 | 0,00 |
| - | koszty likwidacji, złomowania, napraw powypadkowych itp. | 0,00 | 0,00 |
| - | zapłacone kary, grzywny, odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| - | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 |
| - | przekazane darowizny | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 6 115,97 | 942,04 |
| - | koszt z tyt. sprzedaży pracownikom benefitów (Medicover, Multisport) | 20 935,03 | 0,00 |
| 4. | Razem pozostałe koszty operacyjne | 33 108,75 | 1 054,30 |

c) Działalność finansowa

Przychody finansowe - odsetki (Bieżący rok)

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym: | | | | Odsetki ogółem |
|---|----------------------------------|--|--------------------------|---------------------|--|-------------------|
| | | wg terminów zapłaty | | | od aktywów objętych odpisem aktualizującym | |
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 534 345,47 | 0,00 | 286 151,83 | 0,00 | 0,00 | 820 497,30 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 534 345,47 | 0,00 | 286 151,83 | 0,00 | 0,00 | 820 497,30 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 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 | 0,00 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 534 345,47 | 0,00 | 286 151,83 | 0,00 | 0,00 | 820 497,30 |

Przychody finansowe - odsetki (Poprzedni rok)

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym: | | | | Odsetki ogółem |
|---|----------------------------------|--|--------------------------|---------------------|--|-------------------|
| | | wg terminów zapłaty | | | od aktywów objętych odpisem aktualizującym | |
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 231 652,78 | 0,00 | 0,00 | 231 652,78 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 231 652,78 | 0,00 | 0,00 | 231 652,78 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 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 | 0,00 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| - | aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 231 652,78 | 0,00 | 0,00 | 231 652,78 |

Inne przychody finansowe

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|--|-------------------|---------------|
| 1. | Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 272 014,81 | 0,00 |
| 2. | Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek od należności handlowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | Razem inne przychody finansowe | 272 014,81 | 0,00 |

Koszty finansowe - odsetki (Bieżący rok)

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty: | | | Odsetki ogółem |
|---|----------------------------------|--|--------------------------|---------------------|-------------------|
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | -27 967,03 | 0,00 | -27 967,03 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | -27 967,03 | 0,00 | -27 967,03 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 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 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 72 514,71 | 0,00 | 72 514,71 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 72 514,71 | 0,00 | 72 514,71 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| - | inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 44 547,68 | 0,00 | 44 547,68 |

Koszty finansowe - odsetki (Poprzedni rok)

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty: | | | Odsetki ogółem |
|---|----------------------------------|--|--------------------------|---------------------|-------------------|
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 589 554,83 | 0,00 | 589 554,83 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 589 554,83 | 0,00 | 589 554,83 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 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 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 9 632,81 | 0,00 | 9 632,81 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 9 632,81 | 0,00 | 9 632,81 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 599 187,64 | 0,00 | 599 187,64 |

Inne koszty finansowe

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|---|-------------|---------------|
| 1. | Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | 0,00 | 6 169,95 |
| 2. | Odписы aktualizujące wartość odsetek od należności handlowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Prowizje (inne niż ujęte w odsetkach) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|-------------|-----------------|
| 4. | Koszty zgromadzenia kapitału akcyjnego nie pokryte nadwyżką ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | Razem inne koszty finansowe | 0,00 | 6 169,95 |

d) Na rezerwę/aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego składają się różnice

Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego

| Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|--|---|-------------------|---------------|
| 1. | Różnice kursowe niezrealizowane (dodatnie) | 54 656,13 | 0,00 |
| 2. | Odsetki (pożyczki - przychody) | 54 368,85 | 0,00 |
| | Razem rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | 109 024,98 | 0,00 |

Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego

| Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|---|--|-------------------|---------------|
| 1. | Rezerwa na urlopy | 280 555,27 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na premie | 376 200,75 | 0,00 |
| 3. | Rezerwa na koszty szacowane | 17 670,00 | 0,00 |
| 4. | Rezerwa na przygotowanie SF | 4 455,04 | 0,00 |
| 5. | Odsetki (pożyczki - koszty) | 88 643,76 | 0,00 |
| | Razem aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | 767 524,82 | 0,00 |

e) Koszty w układzie rodzajowym oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|--|---------------|---------------|
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 |
| Koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| Amortyzacja | 226 272,40 | 205 854,84 |
| Zużycie materiałów i energii | 117 373,34 | 148 659,15 |
| Usługi obce | 26 974 496,81 | 16 997 409,46 |
| Podatki i opłaty | 810 396,05 | 318 297,57 |
| Wynagrodzenia | 21 819 393,77 | 18 695 900,48 |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 4 121 982,26 | 3 317 860,36 |

| | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Pozostałe koszty rodzajowe | 647 356,41 | 199 332,33 |
| Ogółem | 54 717 271,04 | 39 883 314,19 |

f) Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy z tabeli kursów średnich ogłaszanych przez NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29 grudnia 2023 roku:

kurs EUR: 4,3480

kurs USD: 3,9350

kurs GBP: 4,9997

g) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły operacje nadzwyczajne w roku obrotowym.

h) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

W okresie obrachunkowym od 01.01.2023 do 31.12.2023 spółka nie przekazała żywności organizacjom pozarządowym.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

a) Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

| Rodzaj środków pieniężnych | Bieżący rok | Poprzedni rok | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|---|---------------------|---------------------|----------------------------------|--|
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 208 580,52 | 5 633 063,49 | -3 424 482,97 | 0,00 |
| Inne środki pieniężne, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 2 208 580,52 | 5 633 063,49 | -3 424 482,97 | 0,00 |

b) Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok | Różnice i objaśnienia różnic |
|------------------|--|---------------|---------------|------------------------------|
| I. | Zysk (strata) netto | 2 905 698,31 | 4 001 414,74 | -1 095 716,43 |
| II. | Korekty razem | -6 297 985,12 | -6 091 389,93 | -206 595,19 |
| 1. | Amortyzacja | 226 272,40 | 205 854,84 | 20 417,56 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -343 088,53 | 183 930,00 | -527 018,53 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 72 798,24 | -72 798,24 |

| | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 482 742,68 | 530 344,35 | -47 601,67 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -574 377,22 | -12 547 698,50 | 11 973 321,28 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -5 250 143,81 | 5 482 537,74 | -10 732 681,55 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -839 390,64 | -293,72 | -839 096,92 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | -18 862,88 | 18 862,88 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | -3 392 286,81 | -2 089 975,19 | -1 302 311,62 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | -32 196,16 | 191 005,51 | -223 201,67 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | 0,00 | 6 366 733,35 | -6 366 733,35 |

4. Informacje

a) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|--|--------------|---------------|
| Pracownicy umysłowi | 82,36 | 70,68 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0,00 | 0,00 |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 | 0,00 |
| Uczniowie | 0,00 | 0,00 |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych | 1,00 | 0,00 |
| Ogółem | 83,36 | 70,68 |

b) Informacje o wypłaconych lub należnych wynagrodzeniach za rok obrotowy, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, oraz o zobowiązaniach emerytalnych i świadczeniach o podobnym charakterze dla członków organów zarządzających, nadzorujących, administrujących

W okresie obrotowym nie wypłacono.

c) Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

W okresie obrotowym nie wypłacono/nie udzielono

d) 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

Jednostka nie zawarła w/w umów.

e) Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Opisz wszystkie transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi podając informację określającą charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawarła żadnych istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

f) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|---|------------------|------------------|
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 35 000,00 | 36 415,24 |
| inne usługi atestacyjne | 0,00 | 0,00 |
| usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 35 000,00 | 36 415,24 |

5. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

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

Faktura zakupu nr 3 za usługi konsultingowe dot. 2022 roku (data wystawienia 31.05.2022), otrzymana w 2024 - wartość 35.128,80 PLN
Faktura zakupu nr INV-00288742 za usługi doradcze dot. 2022 roku (usługa w 12.2022), otrzymana w 2024 - wartość 84,50 GBP (461,45 PLN)
Faktura zakupu nr INV-00299443 za usługi doradcze dot. 2022 roku (usługa w 12.2022), otrzymana w 2024 - wartość 64,00 GBP (342,16 PLN)
Faktura korygująca sprzedaż nr PO1-22-00022_CN dot. usług wykonanych w 2021 roku, otrzymana w 2024 - wartość -33.948,00 PLN

Spółka w 2023 roku dokonała korekty uchwały dot. wyniku finansowego za 2020 rok, w którym pierwotnie wykazała zysk w wys. 292.024,49 PLN natomiast prawidłowy wynik był stratą w wys. -292.024,49 PLN

b) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie zaistniały żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

c) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W bieżącym roku sprawozdanie finansowe sporządzone zostało wg załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

W poprzednim roku obrotowym sprawozdanie finansowe sporządzone było zgodnie z załącznikiem nr 5 Ustawy o Rachunkowości, tzn. w układzie uproszczonym.

W związku z powyższym spółka dokonała przekształceń danych wartościowych sprawozdania finansowego za 2022 zgodnie z zapisami w księgach oraz w układzie zgodnym z załącznikiem nr 1 ww. ustawy.

W 2023 spółka pierwszy raz skalkulowała podatek odroczony. Gdyby spółka była zobowiązana kalkulować podatek w poprzednim roku wartość aktywa na podatek odroczony wyniosłaby 1 014 606 zł, a wartość rezerwy na podatek odroczony 93 173 zł.

d) Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Spółka z uwagi na przekroczone progi warunkujące sporządzenie sprawozdania finansowego za 2023 rok wg zał. nr 1 ustawy o rachunkowości skalkulowała podatek odroczony w wys. 658.499,84 PLN.

Spółka w roku 2023 sporządziła korektę uchwały dot. wyniku finansowego za 2020 rok, w której to pierwotnie ujawniono wynik (zysk) w wysokości 292.024,49 PLN. Korekta uchwały polegała na podaniu prawidłowego wyniku

finansowego, jakim była strata w wys. -292.024,49 PLN. Ponieważ sprawozdanie za 2022 rok zostało już zatwierdzone spółka zaprezentowała w bilansie w poz. IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe kwotę 2.591.129,13 a w poz. V. Zysk (strata) z lat ubiegłych kwotę -257.473,18

Zapewniając dane porównywalne spółka powinna zaprezentować w bilansie w kolumnie III dane przekształcone:

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu:

2 591 129,13 dane po uwzględnieniu korekty uchwały

2 883 153,62 dane przed uwzględnieniem korekty uchwały

-292 024,49 (zmiana dot. korekty uchwały za rok 2020)

Na korekty błędów w wys. 69.880,41 PLN składają się następujące zdarzenia:

- faktura korekta sprzedaży dotycząca usługi w roku 2021 HSBC Service Delivery (Polska) Sp. z o.o. na kwotę -33.948,00

- faktura zakupu wystawiona w 2022 roku dotycząca usługi za 05/2022 Arkadiusz Królak na kwotę 35.128,80

- faktura zakupu wystawiona w 2022 roku dotycząca usługi za 12/2022 BDO LLP na kwotę 84,50 GBP (przeliczenie wg kursu NBP 5.4610 = 461,45 PLN)

- faktura zakupu wystawiona w 2022 roku dotycząca usługi za 12/2022 BDO LLP na kwotę 64,00 GBP (przeliczenie wg kursu NBP 5.3463 = 342,16 PLN)

6. Objaśnienia dotyczące jednostek powiązanych

a) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie obrachunkowym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

b) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Należności

| Jednostka powiązana | Bieżący rok | | Poprzedni rok | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Obroty w ciągu roku | Saldo | Obroty w ciągu roku | Saldo |
| Capco Austria GmbH | 232 006,25 | 232 006,25 | 0,00 | 0,00 |
| Capco Consulting Singapore Pte Ltd. | 242 093,57 | 242 093,57 | 0,00 | 0,00 |
| The Capital Markets Company | 838 804,22 | 436 078,25 | 1 339 783,94 | 1 510 891,01 |
| The Capital Markets Company BV | 0,00 | 136 997,61 | 0,00 | 136 997,61 |
| The Capital Markets Company GmbH | 2 475 330,58 | 1 289 834,29 | 2 056 185,58 | 4 627 457,82 |
| The Capital Markets Company Italy SRL | 184 440,99 | 184 440,99 | 0,00 | 0,00 |
| The Capital Markets Company Limited (CA) | 8 644 403,66 | 5 678 334,27 | 0,00 | 0,00 |
| The Capital Markets Company Limited (UK) | 6 903 181,82 | 3 275 245,87 | 6 458 025,91 | 11 419 842,73 |
| The Capital Markets Company S.A.S. | 433 199,64 | 63 231,26 | 157 518,86 | 157 518,86 |
| The Capital Markets Company Sarl | 1 112 481,00 | 651 294,29 | 1 152 987,42 | 1 152 987,42 |
| Ogółem | 21 065 941,73 | 12 189 556,65 | 11 164 501,71 | 19 005 695,45 |

Zobowiązania

| Jednostka powiązana | Bieżący rok | | Poprzedni rok | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | Obroty w ciągu roku | Saldo | Obroty w ciągu roku | Saldo |
| Capco Austria GmbH | 0,00 | 19 433,87 | 0,00 | 1 112 136,08 |
| The Capital Markets Company | -8 512,16 | 0,00 | 913 626,66 | 904 967,07 |
| The Capital Markets Company BV | 0,00 | 143 215,68 | 0,00 | 154 245,56 |
| The Capital Markets Company GmbH | 49 372,74 | 0,00 | 0,00 | 13 143 589,85 |
| The Capital Markets Company Limited (UK) | 1 782 991,30 | 260 587,00 | 1 556 458,63 | 4 127 218,33 |
| Ogółem | 1 823 851,88 | 423 236,55 | 2 470 085,29 | 19 442 156,89 |

Sprzedaż oraz należności (Bieżący rok)

| Wyszczególnienie | Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów | Pozostałe przychody operacyjne | Należności długoterminowe (wartość netto) | Należności z tytułu dostaw i usług | | | Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto) |
|-------------------------|--|--------------------------------|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | | | | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | |
| 1. Usługi informatyczne | 21 065 941,73 | 0,00 | 0,00 | 12 184 556,65 | 12 184 556,65 | 0,00 | 5 000,00 |
| Razem | 21 065 941,73 | 0,00 | 0,00 | 12 184 556,65 | 12 184 556,65 | 0,00 | 5 000,00 |

Sprzedaż oraz należności (Poprzedni rok)

| Wyszczególnienie | Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów | Pozostałe przychody operacyjne | Należności długoterminowe (wartość netto) | Należności z tytułu dostaw i usług | | | Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto) |
|-------------------------|--|--------------------------------|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | | | | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | |
| 1. Usługi informatyczne | 11 164 501,71 | 0,00 | 0,00 | 18 936 071,63 | 18 936 071,63 | 0,00 | 69 623,82 |
| Razem | 11 164 501,71 | 0,00 | 0,00 | 18 936 071,63 | 18 936 071,63 | 0,00 | 69 623,82 |

c) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Brak spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

d) Podstawy zwolnienia lub wyłączenia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność jednostek powiązanych

Spółka nie jest jednostką dominującą.

e) Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej to: THE CAPITAL MARKETS COMPANY BV Belgia.

7. Informacje o połączeniu spółek

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Przyczyny niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Inne informacje, które w istotny sposób mogą wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, w okresie od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego konflikt rosyjsko - ukraiński nie wpłynęły istotnie na działalność Spółki. Kierownictwo Spółki dokonało analizy wpływu wojny na kontynuację działalności w oparciu o planowane i zrealizowane wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2024 roku i pomimo zagrożeń nie stwierdziło niepewności związanej z kontynuacją działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje i będzie monitorować potencjalny wpływ wojny i w razie potrzeby podejmie wszelkie kroki mające na celu złagodzenie jakichkolwiek skutków ich oddziaływania na działalność operacyjną Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostka nie posiada innych informacji, mogących wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej, finansowej lub wynik finansowy.