

# **VERSIM SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** VERSIM SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Jasielska 10/, 60-476 Poznań

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6110Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7792261859

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000396258

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- do środków trwałych podlegających amortyzacji zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.000,00 zł,
- środki trwałe o wartości do 5.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania,
- środki trwałe o wartości powyżej 5.000,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego planowanego rozłożenia wartości na ustalony okres amortyzacji; do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych,
- składniki majątku użytkowane przez spółkę na podstawie umów leasingu wykazane zostały zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art.3 ust.6 ustawy o rachunkowości),
- na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenie zakupu netto, materiały i towary są inwentaryzowane w terminach określonych w ustawie,
- produkty oraz produkcja w toku nie występują,
- na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa,
- przychody ze sprzedaży usług oraz innych składników majątkowych ujmowane są w wysokości netto,
- fundusze, rezerwy oraz fundusze specjalne wykazywane są w księgach rachunkowych w wysokości netto,
- do ustalenia wyniku finansowego służy konto „wynik finansowy”, którego saldo na koniec roku wyraża

wynik finansowy za dany rok obrotowy.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych.

Wynik ze sprzedaży stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług) a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wynik z pozostałej działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami z uzyskanych dotacji, darowizn, odszkodowań, sprzedaży majątku trwałego i innych zwiększeń lub zmniejszeń oraz innymi pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 UoR.

W jednostce sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Uchwałę w sprawie podziału zysku lub pokryciu straty podejmuje zarząd jednostki.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku strat i zysków w układzie rodzajowym,
- rachunku przepływów pieniężnych przygotowanego metodą pośrednią,
- zestawienia zmian w kapitałach własnych,
- informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości, ze szczegółowością określoną załącznikiem nr 1 ustawy.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Zasada istotności

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

Zakładowy Plan Kont jednostki zawiera wykazy kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opis przyjęty przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz powiązań tych kont z kontami księgi głównej. Plany kont definiują:

- konta bilansowe – służące do ewidencji aktywów i pasywów, konta wynikowe ewidencjonujące przychody i koszty poszczególnych rodzajów działalności,
- konta rozrachunkowe, umożliwiające ustalenie stanu należności i zobowiązań według kontrahentów i tytułu rozrachunków,
- konta pozabilansowe,

- zasady tworzenia i strukturę kont analitycznych.

#### Ochrona dokumentów i ksiąg rachunkowych

Fizycznemu zabezpieczeniu podlegają następujące elementy systemu rachunkowości jednostki, która zapewnia ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem:

- sprzęt komputerowy wspomagający księgowość,
- księgowy system informatyczny,
- zapasowe kopie zapisów księgowych,
- zasady rachunkowości,
- księgi rachunkowe,
- dowody księgowe,
- dokumentacja inwentaryzacyjna,
- sprawozdania finansowe.

#### Okresy przechowywania zbiorów

Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone roczne sprawozdania finansowe.

Okresowemu przechowywaniu podlegają:

- karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – przez okres wymaganego dostępu do tych informacji wynikający z przepisów emerytalnych, rentowych i podatkowych,
- dowody księgowe dotyczące pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym i podatkowym – przez 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym operacje, transakcje i postępowanie zostały ostatecznie zakończone, spłacone, rozliczone lub przedawnione,
- dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu ich ważności,
- dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – 1 rok po terminie upływu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
- księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez okres 5 lat,
- dokumenty dotyczące realizowanych programów międzynarodowych i strukturalnych zgodnie z zawartymi umowami – przez okres 10 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym umowa została zakończona i rozliczona,
- dowody księgowe dotyczące wieloletnich inwestycji rozpoczętych - przez 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym inwestycja została zakończona,
- pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez okres 5 lat.

Powyższe terminy oblicza się od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory (dokumenty) dotyczą.

## 8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

### Wsparcie finansowe uzyskane w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej

1. Umorzenie części subwencji finansowej udzielonej przez PFR w kwocie 751 353,00 zł.

Umorzenie subwencji stanowi przychód jednostki, od którego zaniechano poboru podatku.

Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 lipca 2021 r. w sprawie zaniechania poboru podatku dochodowego od dochodów (przychodów) z tytułu umorzenia subwencji finansowej lub finansowania preferencyjnego udzielonych przez Polski Fundusz Rozwoju (Dz.U. z 2021 r., poz. 1316).

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>404 223,64</b>	<b>748 350,93</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>15 784,80</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 784,80	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>310 415,84</b>	<b>301 233,93</b>
1. Środki trwałe	310 415,84	301 233,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	158 570,22	41 046,52
d) środki transportu	151 845,62	260 187,41
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>15 300,00</b>	<b>15 300,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	15 300,00	15 300,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>62 723,00</b>	<b>431 817,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 723,00	431 817,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>22 042 339,45</b>	<b>10 709 203,28</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>16 767 706,39</b>	<b>7 033 624,04</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	16 767 706,39	7 033 624,04
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 131 353,60</b>	<b>3 105 604,48</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	169 704,13	29 059,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	169 704,13	29 059,56
- do 12 miesięcy	169 704,13	29 059,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 961 649,47	3 076 544,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 841 340,28	3 076 267,79
- do 12 miesięcy	4 841 340,28	3 076 267,79
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 227,00	
c) inne	100 082,19	277,13
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>114 411,19</b>	<b>495 068,47</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	114 411,19	495 068,47
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114 411,19	495 068,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 778,75	82 497,26
- inne środki pieniężne	26 632,44	412 571,21
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 868,27</b>	<b>74 906,29</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>22 446 563,09</b>	<b>11 457 554,21</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 801 590,86</b>	<b>2 074 604,86</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 141 067,94</b>	<b>2 005 533,52</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 141 067,94	2 005 533,52
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-166 463,08</b>	<b>-166 463,08</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>726 986,00</b>	<b>135 534,42</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>19 644 972,23</b>	<b>9 382 949,35</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>330 061,00</b>	<b>444 697,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	310 061,00	425 697,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	20 000,00	19 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	20 000,00	19 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>239 572,03</b>	<b>87 047,64</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	239 572,03	87 047,64
a) kredyty i pożyczki	219 144,54	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	20 427,49	87 047,64
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 075 339,20</b>	<b>8 851 204,71</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 005 760,80	8 592,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	5 760,80	8 592,21



- do 12 miesięcy	5 760,80	8 592,21
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 000 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	18 069 578,40	8 842 612,50
a) kredyty i pożyczki	1 675 676,56	1 806 486,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	70 150,86	65 598,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 395 118,62	6 302 612,84
- do 12 miesięcy	15 395 118,62	6 299 029,73
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	923 681,64	667 914,16
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	4 950,72	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>22 446 563,09</b>	<b>11 457 554,21</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>31 780 498,98</b>	<b>20 830 599,36</b>
- od jednostek powiązanych	1 379 035,71	979 079,87
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 251 712,71	1 370 109,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 528 786,27	19 460 489,45
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>30 085 632,75</b>	<b>20 779 751,11</b>
I. Amortyzacja	213 422,02	163 879,84
II. Zużycie materiałów i energii	251 864,49	172 365,95
III. Usługi obce	1 451 543,64	1 196 269,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 823,79	3 846,95
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 976 482,14	1 753 786,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	325 515,55	282 897,61
- emerytalne	136 857,97	123 269,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	217 315,55	113 804,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 633 665,57	17 092 901,47
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 694 866,23</b>	<b>50 848,25</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>856 392,51</b>	<b>149 207,39</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 727,53	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 389,98	18 280,05
IV. Inne przychody operacyjne	807 275,00	130 927,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 152 749,04</b>	<b>35 528,94</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 037,82	17 671,73
III. Inne koszty operacyjne	1 141 711,22	17 857,21
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 398 509,70</b>	<b>164 526,70</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 921,23</b>	<b>10 537,55</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	5 921,23	10 537,55
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>423 986,93</b>	<b>44 034,83</b>
I. Odsetki, w tym:	68 564,84	18 090,44
- dla jednostek powiązanych	48 356,20	2 136,99
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	355 422,09	25 944,39
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>980 444,00</b>	<b>131 029,42</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>253 458,00</b>	<b>-4 505,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>726 986,00</b>	<b>135 534,42</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 074 604,86</b>	<b>1 941 840,60</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 074 604,86</b>	<b>1 941 840,60</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 074 604,86</b>	<b>1 941 840,60</b>
1. Kapitał podstawowy	100 000,00	100 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	2 141 067,94	2 005 533,52
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 005 533,52</b>	<b>1 941 840,60</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	135 534,42	63 692,92
a) zwiększenie (z tytułu)	135 534,42	63 692,92
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	135 534,42	63 692,92
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>2 141 067,94</b>	<b>2 005 533,52</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-166 463,08	-166 463,08
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-30 928,66</b>	<b>63 692,92</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>135 534,42</b>	<b>63 692,92</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>135 534,42</b>	<b>63 692,92</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	135 534,42	63 692,92
- przekazania na kapitał zapasowy	135 534,42	63 692,92
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>166 463,08</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>166 463,08</b>	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		166 463,08
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- połączenia spółek na podstawie KSH		166 463,08
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- pokrycia straty kapitałem zapasowym		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>166 463,08</b>	<b>166 463,08</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-166 463,08</b>	<b>-166 463,08</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>726 986,00</b>	<b>135 534,42</b>
a) zysk netto		135 534,42
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 801 590,86</b>	<b>2 074 604,86</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 801 590,86</b>	<b>2 074 604,86</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>726 986,00</b>	<b>135 534,42</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-2 596 957,78</b>	<b>-1 137 717,69</b>
1. Amortyzacja	213 422,02	163 879,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62 643,61	7 552,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 727,53	
5. Zmiana stanu rezerw	-114 636,00	403 166,00
6. Zmiana stanu zapasów	-9 734 082,35	-4 871 632,70
7. Zmiana stanu należności	-2 029 332,23	3 327 190,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 353 975,68	268 188,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	415 132,02	-446 982,52
10. Inne korekty	-751 353,00	10 919,71
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-1 869 971,78</b>	<b>-1 002 183,27</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Wpływy</b>	<b>18 648,76</b>	<b>10 537,55</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 727,53	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 921,23	10 537,55
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	5 921,23	10 537,55
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	5 921,23	10 537,55
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>238 388,73</b>	<b>60 876,35</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	238 388,73	60 876,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-219 739,97</b>	<b>-50 338,80</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 202 706,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	2 202 706,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>290 945,53</b>	<b>656 124,15</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	160 312,72	526 490,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62 067,97	115 323,74
8. Odsetki	68 564,84	14 309,62
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 709 054,47</b>	<b>1 546 581,85</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-380 657,28</b>	<b>494 059,78</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-380 657,28</b>	<b>494 059,78</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>495 068,47</b>	<b>1 008,69</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>114 411,19</b>	<b>495 068,47</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	37 455,06	39 735,93

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>980 444,00</b>	<b>131 029,42</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-41 268,51	-85 969,56
Pozostałe	-4 878,53	-5 030,28
Przychody z tyt. umorzonych składek ZUS w ramach tarczy antykryzysowej (art. 31zo)		-62 659,23
- z innych źródeł przychodów		-62 659,23
Rzowiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów obrotowych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	-36 389,98	-18 280,05
- z innych źródeł przychodów	-36 389,98	-18 280,05
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-1 478 474,58	-1 969 306,17
Pozostałe	-82,19	
Otrzymany w 2022 roku rabat za zakupy dokonane w roku 2021 (art. 15 ust. 4i-4j)	-1 333 962,38	-1 969 306,17
- z innych źródeł przychodów	-1 333 962,38	-1 969 306,17
Różnice kursowe z tyt. wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1)	-144 430,01	
- z innych źródeł przychodów	-144 430,01	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 969 306,17	29 513,16
Pozostałe		
Zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1)		29 513,16
- z innych źródeł przychodów		29 513,16
Otrzymany w 2021 roku rabat za zakupy dokonane w roku 2020 (art. 15 ust. 4i-4j)	1 969 306,17	
- z innych źródeł przychodów	1 969 306,17	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 279 409,66	217 993,67
Pozostałe	7 711,09	21 583,84
25% wydatków z tyt. kosztów używania samochodu osobowego do działalności gosp. (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	37 535,43	31 345,04
- z innych źródeł przychodów	37 535,43	31 345,04
Amortyzacja środków trwałych ujętych rachunkowo jako leasing finansowy (art. 17b ust. 1)	108 341,79	102 405,56
- z innych źródeł przychodów	108 341,79	102 405,56
Koszty umorzonych składek ZUS w ramach tarczy antykryzysowej (art. 31zo)		62 659,23



- z innych źródeł przychodów		62 659,23
Odpis aktualizujący wartość należności spornych z US (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	1 125 821,35	
- z innych źródeł przychodów	1 125 821,35	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	33 344,28	156 699,90
Pozostałe	22 306,46	22 780,82
Różnice kursowe z tyt. wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1)		113 683,77
- z innych źródeł przychodów		113 683,77
Wynagrodzenia na przełomie roku zaliczane w dacie zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		2 563,58
- z innych źródeł przychodów		2 563,58
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	11 037,82	17 671,73
- z innych źródeł przychodów	11 037,82	17 671,73
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-139 028,17	-74 941,74
Pozostałe	-22 780,82	-21 537,74
Wynagrodzenia uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	-2 563,58	-53 404,00
- z innych źródeł przychodów	-2 563,58	-53 404,00
Zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1)	-113 683,77	
- z innych źródeł przychodów	-113 683,77	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-1 786 358,79	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-817 374,06	-119 457,88
Pozostałe		
Przychody z umorzenia subwencji PFR, od których zaniechano pobory podatku (art. 21a ust. 1)	-751 353,00	
- z innych źródeł przychodów	-751 353,00	
Koszty podatkowe nieujęte w księgach - raty leasingu operacyjnego ujętego w księgach jako finansowy (art. 17b ust. 1)	-66 021,06	-119 457,88
- z innych źródeł przychodów	-66 021,06	-119 457,88
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa 2021 dla Versim S.A.

Informacja\_dodatkowa\_dla\_Versim\_S.A..pdf