

VERSIM SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

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 6.000,00 zł,
- środki trwałe o wartości do 8.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania,
- środki trwałe o wartości powyżej 8.000,00 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 szczególnością 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 |
|--|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 311 740,68 | 404 223,64 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 3 156,95 | 15 784,80 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 3 156,95 | 15 784,80 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 222 262,60 | 310 415,84 |
| 1. Środki trwałe | 222 262,60 | 310 415,84 |
| 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 | 141 566,71 | 158 570,22 |
| d) środki transportu | 80 695,89 | 151 845,62 |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 15 300,00 | 15 300,00 |
| 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 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| 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 | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 71 021,13 | 62 723,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 70 739,00 | 62 723,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 282,13 | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 32 278 078,72 | 22 042 339,45 |
| I. Zapasy | 20 574 556,31 | 16 767 706,39 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 20 566 223,79 | 16 767 706,39 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 8 332,52 | |
| II. Należności krótkoterminowe | 11 434 762,96 | 5 131 353,60 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 93 184,23 | 169 704,13 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 93 184,23 | 169 704,13 |
| - do 12 miesięcy | 93 184,23 | 169 704,13 |
| - 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 | 11 341 578,73 | 4 961 649,47 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 10 872 219,73 | 4 841 340,28 |
| - do 12 miesięcy | 10 872 219,73 | 4 841 340,28 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 369 359,00 | 20 227,00 |
| c) inne | 100 000,00 | 100 082,19 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 236 272,92 | 114 411,19 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 236 272,92 | 114 411,19 |
| 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 | 236 272,92 | 114 411,19 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 236 272,92 | 87 778,75 |
| - inne środki pieniężne | | 26 632,44 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 32 486,53 | 28 868,27 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 32 589 819,40 | 22 446 563,09 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 5 106 953,03 | 2 801 590,86 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 000,00 | 100 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 701 590,86 | 2 141 067,94 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 2 701 590,86 | 2 141 067,94 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -166 463,08 |
| VI. Zysk (strata) netto | 2 305 362,17 | 726 986,00 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 27 482 866,37 | 19 644 972,23 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 997 965,00 | 330 061,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 973 665,00 | 310 061,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 24 300,00 | 20 000,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 24 300,00 | 20 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 239 572,03 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 239 572,03 |
| a) kredyty i pożyczki | | 219 144,54 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 20 427,49 |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 26 332 994,55 | 19 075 339,20 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 1 006 206,38 | 1 005 760,80 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | 6 206,38 | 5 760,80 |
| - do 12 miesięcy | 6 206,38 | 5 760,80 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 1 000 000,00 | 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 | 25 326 788,17 | 18 069 578,40 |
| a) kredyty i pożyczki | 3 384 222,18 | 1 675 676,56 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 28 537,29 | 70 150,86 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 20 197 777,36 | 15 395 118,62 |
| - do 12 miesięcy | 20 197 777,36 | 15 395 118,62 |
| - 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 | 1 681 675,26 | 923 681,64 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 28 878,50 | |
| i) inne | 5 697,58 | 4 950,72 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 151 906,82 | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 151 906,82 | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 151 906,82 | |
| PASYWA RAZEM | 32 589 819,40 | 22 446 563,09 |

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 |
|---|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 41 734 104,40 | 31 780 498,98 |
| - od jednostek powiązanych | 1 387 736,46 | 1 379 035,71 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 452 196,25 | 1 251 712,71 |
| 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 | 39 281 908,15 | 30 528 786,27 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 38 416 020,33 | 30 085 632,75 |
| I. Amortyzacja | 167 906,53 | 213 422,02 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 314 144,30 | 251 864,49 |
| III. Usługi obce | 2 204 752,14 | 1 451 543,64 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 3 607,29 | 15 823,79 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 2 351 413,95 | 1 976 482,14 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 426 672,52 | 325 515,55 |
| - emerytalne | 175 300,81 | 136 857,97 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 364 707,81 | 217 315,55 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 32 582 815,79 | 25 633 665,57 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 3 318 084,07 | 1 694 866,23 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 241 184,59 | 856 392,51 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 66 547,01 | 12 727,53 |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 10 743,45 | 36 389,98 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 163 894,13 | 807 275,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 106 939,11 | 1 152 749,04 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 74 092,55 | 11 037,82 |
| III. Inne koszty operacyjne | 32 846,56 | 1 141 711,22 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 3 452 329,55 | 1 398 509,70 |
| G. Przychody finansowe | 6 688,07 | 5 921,23 |
| 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: | 6 688,07 | 5 921,23 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 498 067,45 | 423 986,93 |
| I. Odsetki, w tym: | 272 801,78 | 68 564,84 |
| - dla jednostek powiązanych | 95 372,07 | 48 356,20 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 225 265,67 | 355 422,09 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 2 960 950,17 | 980 444,00 |
| J. Podatek dochodowy | 655 588,00 | 253 458,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 2 305 362,17 | 726 986,00 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 801 590,86 | 2 074 604,86 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 801 590,86 | 2 074 604,86 |
| 1. Kapitał podstawowy | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 2. Kapitał zapasowy | 2 701 590,86 | 2 141 067,94 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 141 067,94 | 2 005 533,52 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 560 522,92 | 135 534,42 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 726 986,00 | 135 534,42 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 726 986,00 | 135 534,42 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 166 463,08 | |
| - pokrycia straty | 166 463,08 | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 2 701 590,86 | 2 141 067,94 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Kapitały rezerwowe | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Wynik z lat ubiegłych | | -166 463,08 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 560 522,92 | -30 928,66 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 726 986,00 | 135 534,42 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 726 986,00 | 135 534,42 |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | 726 986,00 | 135 534,42 |
| - przekazania na kapitał zapasowy | 726 986,00 | 135 534,42 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 166 463,08 | 166 463,08 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 166 463,08 | 166 463,08 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| - połączenia spółek na podstawie KSH | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | 166 463,08 | |
| - pokrycia straty kapitałem zapasowym | 166 463,08 | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 166 463,08 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | -166 463,08 |
| 6. Wynik netto | 2 305 362,17 | 726 986,00 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 5 106 953,03 | 2 801 590,86 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 5 106 953,03 | 2 801 590,86 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 2 305 362,17 | 726 986,00 |
| II. Korekty razem | -3 344 168,32 | -2 596 957,78 |
| 1. Amortyzacja | 167 906,53 | 213 422,02 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 266 113,71 | 62 643,61 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -66 547,01 | -12 727,53 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 667 904,00 | -114 636,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -3 806 849,92 | -9 734 082,35 |
| 7. Zmiana stanu należności | -6 303 409,36 | -2 029 332,23 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 5 590 723,30 | 9 353 975,68 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 139 990,43 | 415 132,02 |
| 10. Inne korekty | | -751 353,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -1 038 806,15 | -1 869 971,78 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 73 235,08 | 18 648,76 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 66 547,01 | 12 727,53 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 6 688,07 | 5 921,23 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 6 688,07 | 5 921,23 |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | 6 688,07 | 5 921,23 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 67 125,44 | 238 388,73 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 67 125,44 | 238 388,73 |
| 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 | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 6 109,64 | -219 739,97 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 2 515 077,64 | 2 000 000,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 2 515 077,64 | 2 000 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 1 360 519,40 | 290 945,53 |
| 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 | 1 025 676,56 | 160 312,72 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 62 041,06 | 62 067,97 |
| 8. Odsetki | 272 801,78 | 68 564,84 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 154 558,24 | 1 709 054,47 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 121 861,73 | -380 657,28 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 121 861,73 | -380 657,28 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 114 411,19 | 495 068,47 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 236 272,92 | 114 411,19 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | 37 455,06 |

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 |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 2 960 950,17 | 980 444,00 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | -16 553,44 | -41 268,51 |
| Pozostałe | -5 809,99 | -4 878,53 |
| Przychody z tyt. umorzonych składek ZUS w ramach tarczy antykryzysowej (art. 31zo) | | |
| Rzowiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów obrotowych (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | -10 743,45 | -36 389,98 |
| - z innych źródeł przychodów | -10 743,45 | -36 389,98 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | -4 853 097,77 | -1 478 474,58 |
| Pozostałe | | -82,19 |
| Otrzymany w 2023 roku rabat za zakupy dokonane w roku 2022 (art. 15 ust. 4i-4j) | -4 063 851,40 | -1 333 962,38 |
| - z innych źródeł przychodów | -4 063 851,40 | -1 333 962,38 |
| Różnice kursowe z tyt. wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1) | -941 153,19 | -144 430,01 |
| - z innych źródeł przychodów | -941 153,19 | -144 430,01 |
| Faktury korygujące sprzedaż roku 2022 wystawione i potwierdzone w roku 2023 (art. 12 ust. 3 pkt. j) | 151 906,82 | |
| - z innych źródeł przychodów | 151 906,82 | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 1 478 162,96 | 1 969 306,17 |
| Pozostałe | 82,19 | |
| Zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1) | 144 118,39 | |
| - z innych źródeł przychodów | 144 118,39 | |
| 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 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 159 547,94 | 1 279 409,66 |
| Pozostałe | 31 744,10 | 7 711,09 |
| 25% wydatków z tyt. kosztów używania samochodu osobowego do działalności gosp. (art. 16 ust. 1 pkt. 51) | 56 654,11 | 37 535,43 |
| - z innych źródeł przychodów | 56 654,11 | 37 535,43 |
| Amortyzacja środków trwałych ujętych rachunkowo jako leasing finansowy (art. 17b ust. 1) | 71 149,73 | 108 341,79 |

| | | |
|---|------------|---------------|
| - z innych źródeł przychodów | 71 149,73 | 108 341,79 |
| Koszty umorzonych składek ZUS w ramach tarczy antykryzysowej (art. 31zo) | | |
| 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: | 152 720,95 | 33 344,28 |
| Pozostałe | 11 158,40 | 22 306,46 |
| Różnice kursowe z tyt. wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1) | | |
| Wynagrodzenia na przełomie roku zaliczane w dacie zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | 43 170,00 | |
| - z innych źródeł przychodów | 43 170,00 | |
| Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 74 092,55 | 11 037,82 |
| - z innych źródeł przychodów | 74 092,55 | 11 037,82 |
| Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 24 300,00 | |
| - z innych źródeł przychodów | 24 300,00 | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | -22 306,46 | -139 028,17 |
| Pozostałe | -20 000,00 | -22 780,82 |
| Wynagrodzenia uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | -2 306,46 | -2 563,58 |
| - z innych źródeł przychodów | -2 306,46 | -2 563,58 |
| 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: | -66 911,01 | -817 374,06 |
| 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) | -66 911,01 | -66 021,06 |
| - z innych źródeł przychodów | -66 911,01 | -66 021,06 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | |
| K. Podatek dochodowy | | |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2022 dla Versim S.A.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

- a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

VERSIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

| I.p. | Wyszczególnienie | Urządzenia i maszyny | Środki transportu | Pozostałe | Razem |
|------|--|----------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| 1. | Wartość brutto (BO) | 623 590,71 | 1 189 935,01 zł | 3 599,00 zł | 1 817 124,72 zł |
| 2. | Zwiększenie: | 67 125,44 zł | - zł | - zł | 67 125,44 zł |
| 3. | w tym z tytułu nabycia | 67 125,44 zł | - zł | - zł | 67 125,44 zł |
| 4. | w tym z tytułu przyjęcia nowych środków do używania na podst. umowy leasingu finansowego | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 5. | Zmniejszenie: | 56 958,15 zł | 304 010,59 zł | - zł | 360 968,74 zł |
| 6. | w tym z tytułu sprzedaży | 56 958,15 zł | 304 010,59 zł | - zł | 360 968,74 zł |
| 7. | w tym z tytułu likwidacji | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 8. | Wartość brutto (BZ) | 633 758,00 zł | 885 924,42 zł | 3 599,00 zł | 1 523 281,42 zł |
| 9. | Umorzenie (BO) | 465 020,49 zł | 1 038 089,39 zł | 3 599,00 zł | 1 506 708,88 |
| 10. | Zwiększenie: | 84 128,95 zł | 71 149,73 zł | - zł | 155 278,68 zł |
| 11. | w tym z tytułu amortyzacji za 2022 | 84 128,95 zł | 71 149,73 zł | - zł | 155 278,68 zł |
| 12. | Zmniejszenie: | 56 958,15 zł | 304 010,59 zł | - zł | 360 968,74 zł |
| 13. | w tym z tytułu sprzedaży | 56 958,15 zł | 304 010,59 zł | - zł | 360 968,74 zł |
| 14. | w tym z tytułu likwidacji | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 15. | Umorzenie (BZ) | 492 191,29 zł | 805 228,53 zł | 3 599,00 zł | 1 301 018,82 |
| 16. | Wartość netto (BO) | 158 570,22 zł | 151 845,62 zł | - zł | 310 415,84 zł |
| 17. | Wartość netto (BZ) | 141 566,71 zł | 80 695,89 zł | - zł | 222 262,60 zł |

b) Środki trwałe w budowie – nie występują.

c) Stan i zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. – głównie oprogramowanie komputerowe i licencje.

| | Wyszczególnienie | Oprogramowanie |
|-----|----------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto (BO) | 62 386,65 zł |
| 2. | Zwiększenie - zakup | - zł |
| 3. | Zmniejszenie - likwidacja | - zł |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 62 386,65 zł |
| 5. | Umorzenie (BO) | 46 601,85 zł |
| 6. | Zwiększenie - amortyzacja | 12 627,85 zł |
| 7. | Zmniejszenie - likwidacja | - zł |
| 8. | Umorzenie (BZ) | 59 229,70 zł |
| 9. | Wartość netto (BO) | 15 784,80 zł |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 3 156,95 zł |

VERSIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- d) Stan i zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. – nie występują.

7. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH

W 2022 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

8. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Środki transportu używane na podstawie umów leasingu są ujmowane w aktywach jako środki trwałe i amortyzowane. Na podstawie umów najmu są używane biura oraz magazyny, w których jest prowadzona działalność gospodarcza.

9. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--|---------------|-------------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | uznanie za zbędne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Należności sporne z tyt. podatku VAT | 1 121 125,00 zł | - zł | - zł | - zł | 1 121 125,00 zł |

10. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 100 tysięcy złotych i był podzielony na 1 000 000 akcji o wartości 0,1 złotych każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca

| Nazwisko (nazwa) udziałowca | Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów | Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów | Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w % |
|-----------------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| VERBICOM S.A. | 1 000 000 | 0,1 zł | 100 |

Dnia 29.08.2011 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Versim Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przekształciło dotychczasową spółkę - w spółkę akcyjną.

Wysokość kapitału zakładowego została podwyższona do 100 tysięcy zł i został on podzielony na 1 000 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wspólnikom spółki przekształconej zostały przyznane akcje serii A o wartości nominalnej 0,10 zł. Za jeden udział o wartości nominalnej 500 zł zostało wydanych 5 000 imiennych akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł.

11. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK

VERSIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OBROTOWY

Zarząd będzie rekomendował przeznaczenie zysku za rok bieżący w kwocie netto 2 305 362,17 zł na kapitał zapasowy.

12. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

Spółka w 2022 roku tworzyła rezerwy na poczet odroczonego podatku dochodowego oraz sporządzenie i zbadanie sprawozdania finansowego spółki.

| Wyszczególnienie | Rezerwa na sporządzenie i zbadanie sprawozdania finansowego | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
|-------------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 20 000,00 zł | 310 061,00 zł |
| 2. Zwiększenia | 24 300,00 zł | 663 604,00 zł |
| 3. Zmniejszenia | 20 000,00 zł | - zł |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 24 300,00 zł | 973 665,00 zł |

13. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Nie występują.

14. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ

- Zabezpieczenie umów leasingowych – łączna kwota zobowiązań na 31.12.2022 rok wyniosła 28 537,29 zł:
 - weksle własne in blanco

15. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANÝCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4) |
|--|----------------------------------|--------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe: | 62 723,00 zł | 8 298,13 zł | - zł | 71 021,13 zł |
| - aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 62 723,00 zł | 8 016,00 zł | - zł | 70 739,00 zł |
| - koszty rodzajowe rozliczane w czasie powyżej 1 roku (podpis kwalifikowany) | - zł | 282,13 zł | - zł | 282,13 zł |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe: | 28 868,27 zł | 62 886,68 zł | 59 268,42 zł | 32 486,53 zł |
| - koszty rodzajowe rozliczane w czasie, gł. ubezpieczenia majątkowe | 28 118,96 zł | 62 478,68 zł | 59 268,42 zł | 31 329,22 zł |
| - VAT naliczony rozliczany w roku następnym | 749,31 zł | 408,00 zł | - zł | 1 157,31 zł |

VERSIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

| | | | | |
|--|------|---------------|------|---------------|
| Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe: | - zł | 151 906,82 zł | - zł | 151 906,82 zł |
| - faktury korygujące sprzedaż za rok 2022 wystawione w roku 2023 | - zł | 151 906,82 zł | - zł | 151 906,82 zł |

16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNI NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH

Nie występują.

17. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW, W ZAKRESIE, W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE, Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZENIA USŁUG

| Wyszczególnienie | Sprzedaż krajowa | Sprzedaż zagraniczna | Razem |
|------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Sprzedaż towarów | 38 758 329,79 zł | 523 578,36 zł | 39 281 908,15 zł |
| Sprzedaż usług | 452 199,94 zł | 1 999 996,31 zł | 2 452 196,25 zł |
| Razem: | 39 210 529,73 zł | 2 523 574,67 zł | 41 734 104,40 zł |

18. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

| Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Towary |
|--|---------------------|
| 1 | 2 |
| Zaleganie towarów | 74 386,92 zł |
| Utrata wartości | - zł |
| Razem | 74 386,92 zł |

19. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

| | 31 grudnia 2022 roku | 31 grudnia 2021 roku |
|------------|----------------------|----------------------|
| USD | 4,4018 | 4,0600 |
| EUR | 4,6899 | 4,5994 |

20. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Rodzaj środków pieniężnych | Rok poprzedni | Rok bieżący | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|----------------------------|---------------|-------------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |

VERSIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 235,83 zł | 1 403,79 zł | 1 167,96 zł | - zł |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych: | 84 959,02 zł | 222 109,39 zł | 137 150,37 zł | - zł |
| - rachunek bieżący ALIOR PLN | 10 000,00 zł | 1 655,60 zł | -8 344,40 zł | - zł |
| - rachunek ALIOR VAT | 37 455,05 zł | - zł | -37 455,05 zł | - zł |
| - rachunek pomocniczy ALIOR USD | 37 503,97 zł | - zł | -37 503,97 zł | - zł |
| - rachunek pomocniczy ALIOR EUR | - zł | 10 003,56 zł | 10 003,56 zł | - zł |
| - rachunek CITI VAT | - zł | 207 735,29 zł | 207 735,29 zł | 207 735,29 zł |
| - konto w serwisie PAYU USD | - zł | 2 714,94 zł | 2 714,94 zł | |
| Środki pieniężne w drodze | 2 583,90 zł | 12 759,74 zł | 10 175,84 zł | - zł |
| Inne środki pieniężne, w tym: | 26 632,44 zł | - zł | -26 632,44 zł | - zł |
| - rachunek over night | 26 632,44 zł | - zł | -26 632,44 zł | - zł |
| Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 114 411,19 zł | 236 272,92 zł | 121 861,73 zł | 207 735,29 zł |

- Spółka osiągnęła w roku obrotowym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie – 1 038 806,15 zł, kluczowe korekty zysku netto wynikały ze znacznego wzrostu zapasów oraz należności, a także zwiększenia stanu zobowiązań krótkoterminowych.
- W sferze działalności inwestycyjnej zostały wykazane wpływy ze zbycia środków trwałych oraz otrzymane odsetki od lokat krótkoterminowych. W wydatkach pokazano wyłącznie nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych, co złożyło się na przepływy pieniężne w kwocie 6 109,64 zł.
- Przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły w 2022 r. 1 154 558,24 zł, na co złożyły się przede wszystkim wpływy i wydatki z tytułu kredytów i pożyczek. Dodatkowo Spółka wykazała płatności wynikające z umów leasingowych (raty kapitałowe) oraz odsetki od pożyczek.

21. INFORMACJE O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Spółka zawiera transakcje z podmiotami powiązanyymi tylko na warunkach rynkowych.

22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w osobach |
|---------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 |
| Pracownicy umysłowi | 11 |
| Kadra zarządzająca | 3 |
| Razem | 14 |

VERSIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

23. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO) ZA ROK OBROTOWY ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym | |
|--------------------|--|------------------|
| | obciążające koszty | obciążające zysk |
| 1 | 2 | 3 |
| Organ zarządzający | 513 000,00 zł | - zł |
| Organ nadzorujący | 155 200,00 zł | - zł |

24. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego wynosi 12 000,00 zł. Wynagrodzenie za inne usługi – nie dotyczy.

25. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

26. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

27. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej VERBICOM.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez Verbicom S.A. z siedzibą w Poznaniu. Spółka Versim nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego, gdyż na podstawie art. 56 ust. 1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie spełnia warunków.

b) Podmiot dominujący

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

VERSIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|-----------------|
| Sprzedaż | 1 383 613,93 zł |
| Zakup | 65 517,07 zł |
| Koszty odsetek | 95 372,07 zł |
| Zaciągnięcie pożyczki | 1 000 000,00 zł |
| Wypłata dywidendy | - zł |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług | 88 641,78 zł |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług | 6 206,38 zł |

c) Podmioty powiązane

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|-------------|
| PRALNIA ESC SP. Z O.O. - sprzedaż | 4 122,53 zł |
| Twój Asystent 24 sp. z o.o. - zakup | 2 190,00 zł |
| PRALNIA ESC SP. Z O.O. - należności z tytułu dostaw, robót i usług | 4 542,45 zł |

28. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na zaprezentowane sprawozdanie finansowe za 2022 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM