

**Fudo Security Sp. z o. o.**  
**Aleje Jerozolimskie 178**  
**02-486 Warszawa**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022**

**SPIS TREŚCI**

- A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- B. Bilans**
- C. Rachunek zysków i strat**
- D. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
- E. Sprawozdanie zarządu z działalności jednostki**

## A. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### 1. **Informacje ogólne**

Fudo Security Sp. z o.o. ("Spółka") została utworzona aktem notarialnym z dnia. 10.12.2004 roku, przed notariuszem Markiem Zielińskim ul. Jagiellońska 6/18 Warszawa, REP. A NR 5273/2004. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000224900. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie Aleje Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki przedmiotem działania Spółki jest:

1. Działalność związana z oprogramowaniem
2. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
3. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
4. Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji
5. Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery
6. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
7. Pozostałe badania i analizy techniczne
8. Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych

### 2. **Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, z 31 grudnia 2022 roku jako dniem bilansowym.

### 3. **Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie kolejnych 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2023 roku.

### 4. **Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

- 4.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

#### 4.2. **Przychody i koszty**

Koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, a także według typów działalności. Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Za datę powstania przychodu uznaje się dzień wystawionej faktury. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów (usług) zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

#### 4.3. **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	2 – 5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 – 5 lat

#### 4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Inwestycje w obcym obiekcie	10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 10 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 - 8 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

#### 4.5. Środki trwałe w budowie

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.

#### 4.6. Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. W roku 2022 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

#### 4.7. Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Transakcje w walutach obcych przelicza się na złote według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu bądź kosztu. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

WALUTY	KURSY NBP na dzień 31 grudnia 2022 roku
USD	4.4018
EUR	4,6899

#### 4.8. *Inwestycje krótkoterminowe*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### 4.9. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości pewnych lub prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### 4.10. *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

#### 4.11. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### 4.12. *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

#### 4.13. *Podatki*

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek bieżący obliczany na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o obowiązujące stawki w danym roku podatkowym.

#### 4.14. *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia i odnoszone są do okresu, którego dotyczą.

**A. Bilans**

	TREŚĆ	2021-12-31	2022-12-31
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>297 896,51</b>	<b>3 308 942,76</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>23 568,36</b>	<b>3 154 163,06</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	3 150 388,28
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	23 568,36	3 774,78
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>274 328,15</b>	<b>154 779,70</b>
1.	Środki trwałe	<b>274 328,15</b>	<b>154 779,70</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 443,40	61 193,74
c)	urządzenia techniczne i maszyny	194 884,75	93 585,96
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
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 997 176,27</b>	<b>9 747 115,77</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>644 459,86</b>	<b>466 568,21</b>
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	644 459,86	466 568,21
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 284 975,40</b>	<b>7 706 396,77</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Należności od pozostałych jednostek	<b>4 284 975,40</b>	<b>7 706 396,77</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 283 566,61	7 704 780,40
	- do 12 miesięcy	4 283 566,61	7 704 780,40
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	1 408,79	1 616,37
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 559 232,32</b>	<b>1 541 659,67</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1 559 232,32</b>	<b>1 541 659,67</b>
a)	w jednostkach powiązanych	606 687,90	695 276,85
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	606 687,90	695 276,85
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	952 544,42	846 382,82
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>2 508 508,69</b>	<b>32 491,12</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>9 295 072,78</b>	<b>13 056 058,53</b>

	TREŚĆ	2021-12-31	2022-12-31
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 574 245,50</b>	<b>8 044 533,49</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 100,00	50 100,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 843 256,32	5 475 138,44
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	49 007,06	49 007,06
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 827 581,11	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-4 195 698,99	2 470 287,99
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 720 827,28</b>	<b>5 011 525,04</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 955 011,13</b>	<b>2 260 986,50</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 955 011,13	2 260 986,50
	a) kredyty i pożyczki	255 747,16	306 252,78
	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:	1 573 380,15	1 076 940,46
	- do 12 miesięcy	1 573 380,15	1 076 940,46
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	122 700,85	876 728,28
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	3 182,97	1 064,98
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>1 765 816,15</b>	<b>2 750 538,54</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 765 816,15	2 750 538,54
	- długoterminowe	0,00	2 006 372,22
	- krótkoterminowe	1 765 816,15	744 166,32
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>9 295 072,78</b>	<b>13 056 058,53</b>

**C. Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy**

		2021-12-31	2022-12-31
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>12 561 250,84</b>	<b>16 186 198,18</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	11 197 715,94	14 682 115,50
II.	Sprzedaż podmioty powiązane		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV.	Sprzedaż produktów	1 363 534,90	1 504 082,68
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>16 170 034,67</b>	<b>13 852 669,52</b>
I.	Amortyzacja	51 936,75	51 292,05
II.	Zużycie materiałów i energii	245 239,15	96 050,73
III.	Usługi obce	9 845 072,71	8 610 234,28
IV.	Podatki i opłaty	2 345,40	3 812,02
V.	Wynagrodzenia	4 150 614,85	3 390 148,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne koszty pracownicze	690 897,20	518 652,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	201 282,15	165 474,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	982 646,46	1 017 005,57
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 608 783,83</b>	<b>2 333 528,66</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>81 544,53</b>	<b>8 396,33</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	456,01	1 282,02
II.	Pozostałe przychody operacyjne		
III.	Inne przychody operacyjne	81 088,52	7 114,31
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>712 169,56</b>	<b>6 814,57</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	712 169,56	6 814,57
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 239 408,86</b>	<b>2 335 110,42</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>48 289,10</b>	<b>169 215,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	7 181,53	7 782,30
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	41 107,57	161 432,70
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 579,23</b>	<b>34 037,43</b>
I.	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	3 886,13	34 017,21
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	693,10	20,22
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)</b>	<b>-4 195 698,99</b>	<b>2 470 287,99</b>
<b>J.</b>	<b>Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J. I-J. II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+/- J)</b>	<b>-4 195 698,99</b>	<b>2 470 287,99</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L)</b>	<b>-4 195 698,99</b>	<b>2 470 287,99</b>

#### **D. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

##### **1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ponieważ takie nie wystąpiły.

##### **2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

##### **3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

##### **4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze.

##### **5. Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe**

Struktura środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wygląda następująco:

GRUPA	Wartość na 01.01.22	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość	Umorzenie na 01.01.22	Umorzenia bieżące	Umorzenie	Wartość netto
WNiP	73 644,75	3 150 388,28	0,00	3 224 033,03	50 076,39	19 793,58	69 869,97	3 154 163,06
Inwestycje w obcym obiekcie	182 496,60	0,00	0,00	182 496,60	103 053,20	18 249,66	121 302,86	61 193,74
gr. 4	537 828,96	0,00	0,00	537 828,96	346 996,94	100 306,28	447 303,22	90 525,74
gr. 6	9 925,05	0,00	0,00	9 925,05	5 872,32	992,51	6 864,83	3 060,22
gr. 7	536,59	0,00	0,00	536,59	536,59	0,00	536,59	0,00
SUMA	804 431,95	3 150 388,28	0,00	3 954 820,23	506 535,44	139 342,03	645 877,47	3 308 942,76

##### **6. Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy w spółce nie występują.

##### **6.1. Aktualizacja wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie**

W omawianym okresie Spółka nie dokonywała aktualizacji środków trwałych.

##### **7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Na dzień bilansowy spółka nie wykazuje długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

##### **8. Zapasy**

Zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami rachunkowości, po analizie wiekowania zapasów i ich przydatności w przyszłych projektach oceniono, że ich wartość jest realna, a zapasy możliwe do wykorzystania. Spółka nie dokonywała w roku 2022 odpisów aktualizujących zapasy.

### 9. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się należności z tytułu dostaw i usług oraz należności inne z tytułu wpłaconych depozytów. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących w roku 2022. Należności z tytułu dostaw i usług to należności bieżące, wygenerowane w listopad 2022 i grudzień 2022, spółka nie wykazuje należności przeterminowanych.

Razem	Bieżące	Przeterminowane					
		przed terminem	0-30	31-60	61-90	91-180	181-360
<b>7 704 780,40</b>	7 704 780,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 10. Inwestycje krótkoterminowe

W jednostce w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe znajdują się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych i pożyczka udzielona spółce Mobter i Fudo Security INC.

### 11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe prezentuje poniższa tabela.

RMK	2021	2022
Ubezpieczenia	1 617,65	1 426,15
Subskrypcja oprogramowania	33 654,41	26 966,97
Udział w targach	0,00	0,00
Przedłużenie umowy mBank	3 900,00	4 098,00
Cykliczne artykuły prasowe	1 500,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>40 672,06</b>	<b>32 491,12</b>

### 12. Kapitały

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosi 50100 PLN i jest podzielony pomiędzy dwóch udziałowców Pana Patryka Brożka (334 udziały) i Pana Pawła Dawidka (334 udziały).

### 13. Propozycje, co do pokrycia straty

Spółka planuje zgodnie z przepisami KSH w drodze uchwały pokryć stratę z kapitału zapasowego.

### 14. Rezerwy

W roku 2022 spółka nie wykazuje rezerw.

### 15. Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane w pasywach bilansu zobowiązania krótkoterminowe reprezentują kredyt bankowy w tej części, w której termin spłaty przypada w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także pozostałe zobowiązania bieżące z tytułu dostaw i usług, bieżące zobowiązania z tytułu podatków oraz pozostałe zobowiązania. Spółka nie wykazuje przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Razem	Bieżące	Przeterminowane					
		przed terminem	0-30	31-60	61-90	91-180	181-360
<b>1 076 940,46</b>	1 076 940,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Zobowiązania długoterminowe

W roku 2022 w spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych.

### 16. Zobowiązania zabezpieczone

W związku z posiadaniem kredytem w rachunku bieżącym do wysokości 800.000 tysięcy złotych oraz kredytem inwestycyjnym do kwoty 1.800.000 tysięcy złotych w Banku mBank SA bank zabezpieczył swoje wierzytelności wynikające z umowy poprzez pełnomocnictwo udzielone bankowi do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wszystkich rachunkach bankowych oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

### 17. Pozostałe przychody oraz pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	2021	2022
Różnice inwentaryzacyjne	3 537,57	5 216,90
Zaokrąglenia	0,37	0,59
Pozostałe przychody	5 490,00	934,22
Spisane zobowiązania	72 060,58	
Odszkodowania z tytułu polisy	0,00	962,60
<b>SUMA</b>	<b>81 088,52</b>	<b>7 114,31</b>
Pozostałe koszty operacyjne	2021	2022
Różnice inwentaryzacyjne	258,14	6 438,73
Zaokrąglenia	0,47	5,70
Pozostałe koszty	592,40	370,14
Odpis aktualizujący należności	620 542,49	0,00
Naprawy	0,00	0,00
Koszty zarządu NKUP lata ubiegłe	90 776,06	0,00
<b>SUMA</b>	<b>712 169,56</b>	<b>6 814,57</b>

## 18. Przychody finansowe i koszty finansowe

Przychody finansowe	2021	2022
Odsetki otrzymane	7 181,53	7 782,30
Przychody różnic kursowych	32 156,03	13 253,14
Przychody różnic kursowych niezrealizowanych	8 951,54	148 179,56
Pozostałe	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>48 289,10</b>	<b>169 215,00</b>
Koszty finansowe	2021	2022
Odsetki zapłacone	3 298,13	32 206,21
Odsetki budżetowe	588,00	1 811,00
Koszty różnic kursowych zrealizowanych	0,00	0,00
Koszty różnic kursowych niezrealizowanych	0,00	0,00
Koszty finansowania - faktoring	693,10	20,22
<b>SUMA</b>	<b>4 579,23</b>	<b>34 037,43</b>

## 19. Rozliczenia międzyokresowe bierne

W roku 2022 spółka wykazuje rozliczenia międzyokresowe bierne w postaci środków z dotacji NCBR na kwotę w części długoterminowej powyżej 12 miesięcy w wysokości 2.006.372,22 PLN, w części krótkoterminowej do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy w wysokości 501.593,05 PLN. Kwota 242.573,27 w części krótkoterminowej dotyczy kosztów roku 2022 a wydatków roku 2023.

## 20. Koszty rodzajowe

Koszty według rodzajów wykazane są w rachunku zysków i strat.

## 21. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

Sprzedaż	2021	%	2022	%
Sprzedaż krajowa	6 469 408,10	52%	9 474 210,73	59%
Sprzedaż zagraniczna	6 085 274,70	48%	6 711 987,45	41%
<b>SUMA</b>	<b>12 554 682,80</b>		<b>16 186 198,18</b>	

## 22. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Na dzień 1 stycznia 2022 roku spółka zatrudniała 28 osób, a na dzień 31 grudnia 2022 roku spółka zatrudniała 20 osób.

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

W roku obrotowym 2022 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności oraz nie przewiduje się takiego zaniechania w roku następnym.

## 24. Podatek dochodowy bieżący

### Dane szczegółowe, koszty podatkowe i niepodatkowe:

Amortyzacja KUP	-51 292,05
Amortyzacja NKUP	0,00
Zużycie materiałów i energii KUP	-74 003,72
Zużycie materiałów i energii NKUP	-22 047,01
Usługi obce KUP	-8 604 608,56
Usługi obce NKUP	-5 625,72
Podatki i opłaty KUP	-3 812,02
Podarki i opłaty NKUP	0,00
Wynagrodzenia KUP	-3 390 148,60
Wynagrodzenia NKUP	0,00
Ubezpieczenia i koszty pracownicze KUP	-511 056,65
Ubezpieczenia i koszty pracownicze NKUP	-7 595,46
Pozostałe koszty KUP	-144 463,12
Pozostałe koszty NKUP	-21 011,04
Sprzedaż usług	14 643 481,97
Koszty sprzedanych usług	0,00
Sprzedaż towarów	1 504 082,68
Wartość sprzedanych towarów	-1 017 005,57
Sprzedaż pozostała	38 633,53
Odsetki otrzymane	7 782,30
Różnice kursowe	171 954,05
Różnice kursowe niezrealizowane	148 179,56
Pozostałe	0,00
Odsetki zapłacone	-32 206,21
Różnice kursowe	-158 700,91
Różnice kursowe niezrealizowane	0,00
Odsetki budżetowe	-1 811,00
Prowizje i opłaty bankowe	0,00
Koszty mFaktoring	-20,22
Przychody - środki trwałe i wyposażenie	1 282,02
Pozostałe przychody operacyjne	7 114,31
Pozostałe przychody operacyjne NPP	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-6 548,79
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	-265,78
<b>Wynik bilansowy</b>	<b>2 470 287,99</b>

.....  
Patryk Brożek – Prezes Zarządu

.....  
Paweł Jakub Dawidek – Wiceprezes Zarządu

.....  
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

## **E. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU**

**Dotyczy roku kończącego się 31 grudnia 2022 roku**

### **Informacje ogólne**

Fudo Security Sp. z o.o. ("Spółka") została utworzona aktem notarialnym z dnia. 10.12.2004 roku, przed notariuszem Markiem Zielińskim, ul. Jagiellońska 6/18 Warszawa, REP. A NR 5273/2004. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000224900. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Aleje Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### **Przedmiot działalności Spółki**

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki zgodnie ze statutem jest działalność w zakresie oprogramowania.

### **Organa Spółki**

Organami Spółki są: Walne Zgromadzenie i Zarząd. Organem kierującym jednostką jest Zarząd. Prezes zarządu i wiceprezes mają prawo do samodzielnej reprezentacji spółki, dwóch prokurentów łącznie ma prawo reprezentować spółkę.

### **Określenie łącznej wartości udziałów**

Stan posiadania udziałów Fudo Security Sp. z o.o. nie zmienił się w porównaniu ze stanem zaprezentowanym w ostatnim sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Całość udziałów należy do Pana Patryka Brożka oraz Pana Pawła Jakuba Dawidka. Wartość kapitału podstawowego wynosi 50100 złotych.

### **Skład Zarządu**

W roku 2022 funkcję prezesa zarządu pełnił Patryk Brożek, wiceprezesa zarządu Paweł Jakub Dawidek.

### **Wynik finansowy**

Spółka w roku 2022 uzyskała przychody z tytułu sprzedaży usług i materiałów w wysokości 16.186.198,18 PLN. Przychody to głównie sprzedaż usług w wysokości 14.682.115,50 PLN, przychody z tytułu sprzedaży sprzętu wyniosły w 2022 roku 1.504.082,68 PLN. W roku 2022 Fudo Security Sp. z o.o. odnotowała wzrost przychodów o 29% w stosunku do roku poprzedniego, gdzie sprzedaż wyniosła 12.561.250,84 PLN. Rok 2022 zakończył się zyskiem netto w wysokości 2.470.287,99 PLN, w porównaniu do straty roku poprzedniego w kwocie 4.195.698,99 PLN. Rezultat finansowy spółki znacznie wzrósł w stosunku do roku ubiegłego.

W roku 2022 spółka Fudo Security Sp. z o.o. odnotowała:

Zysk ze sprzedaży w wysokości 2.333.528,66 PLN

Zysk z działalności operacyjnej w wysokości 2.335.110,42 PLN

Zysk z działalności gospodarczej w wysokości 2.470.287,99 PLN

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosła 13.056.058,53 PLN i w stosunku do poprzedniego roku nastąpił wzrost o 40%.

### **Ocena zarządzania zasobami finansowymi**

Spółka w roku 2022 zachowała płynność finansową. Wskaźnik szybkiej płynności na koniec roku 2022 wyniósł 4,09 który sygnalizuje o bardzo dobrej sytuacji w zakresie regulowania zobowiązań, ale również długich terminach płatności. Wskaźnik bieżącej płynności jest na poziomie 3,24, oznacza to, że spółka nie ma problemów płynnościowych i potwierdza stabilną sytuację jednostki. Wskaźnik płynności gotówkowej wynosi 0,37, czyli znajduje się powyżej oczekiwanego progu 0,3. Spółka finansuje swoją działalność głównie z kapitału własnego, który stanowi 62% sumy bilansowej. Udział finansowania zewnętrznego w strukturze pasywów stanowi 2%.

### **Informacje o rozwoju Spółki**

Naszą misją jest stworzenie wiarygodnej firmy dostarczającej wysokiej jakości oprogramowanie i usługi. W 2022 roku działalność Spółki skupiona była na realizacji podstawowych celów strategicznych tj. na działaniach dotyczących rozwoju produktu i umacnianiu pozycji w segmencie bezpieczeństwa IT.

### **Odbiorcy usług**

Głównymi odbiorcami Fudo Security Sp. z o.o. są podmioty z sektora: administracja publiczna, banki, instytucje finansowe, telekomunikacja, media, przemysł, energetyka, handel, transport, opieka zdrowotna, edukacja, IT, podobnie jak w latach poprzednich. W 2022 roku Spółka prowadziła działalność na rynku krajowym i zagranicznym. W roku 2022 został odnotowany spadek sprzedaży poza granice kraju, wskaźnik sprzedaży poza Polską stanowi 41% w sprzedaży ogółem w stosunku do 48% w roku 2021.

### **Ryzyko niesolidnych dostawców materiałów i podwykonawców**

Fudo Security Sp. z o.o. pracuje w otoczeniu sprawdzonych dostawców usług i materiałów. Jakość współpracy między Spółką oraz jej dostawcami i podwykonawcami wpływa bezpośrednio na poziom realizowanych przedsięwzięć. Fudo Security Sp. z o.o. ogranicza ryzyko niesolidnych podwykonawców i dostawców poprzez współpracę z firmami o sprawdzonej pozycji na rynku.

### **Weryfikacja aktywów**

W roku 2022 Spółka nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości majątku środków trwałych i środków trwałych w budowie, nie dokonywała odpisów aktualizujących należności i zapasy.

### **Sprawy sądowe**

Spółka w roku 2022 nie prowadziła spraw sądowych.

### **Zatrudnienie i sprawy organizacyjne**

Ze względu na stratę roku 2021 Spółka w roku 2022 zredukowała zatrudnienie, na koniec 2022 roku spółka zatrudniała 20 pracowników.

### **Ryzyko i zagrożenia dla działalności Spółki**

Do najważniejszych czynników ryzyka i zagrożeń dla Spółki w dalszym ciągu należą:

- a) wzmożona konkurencji ze względu na ciągły rozwój rynku IT
- b) szybki rozwój nowych technologii

### **Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными**

Transakcje z podmiotami powiązаными w roku 2022 były zawierane na zasadach rynkowych.

### **Informacja o zaciągniętych i wypowiedzanych umowach kredytów i pożyczek**

W okresie sprawozdawczym Spółka współpracowała w zakresie finansowania z mBank S.A. oraz mFactoring S.A.

Umowy kredytowe obowiązujące w roku 2022 przedstawiają się następująco:

- umowa kredytu w rachunku bieżącym, limit tego kredytu wynosi 800.000 PLN.
- umowa kredytu inwestycyjnego, limit tego kredytu wynosi 1.800.000 PLN.

### **Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach**

W 2022 roku Fudo Security Sp. z o.o. udzieliła poręczenia w wysokości 62.312,66 PLN tytułem zabezpieczenia umowy najmu powierzchni biurowej spółki Mobter, spółka nie korzystała z gwarancji ubezpieczeniowych. Spółka korzystała z gwarancji bankowej zabezpieczającej umowę najmu powierzchni biurowej Aleje Jerozolimskie 178, kwota gwarancji 129.816,98 PLN.

### **Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem**

W prezentowanym okresie nie nastąpiły zmiany w zasadach zarządzania Spółką.

### **Obecna sytuacja rynkowa i perspektywy rozwoju**

Wraz z rozwojem technologii cybersecurity staje się coraz ważniejsze dla funkcjonowania wszystkich organizacji, tutaj Fudo Security widzi swoją perspektywę rozwoju.

### **Finansowanie**

W roku 2022 źródłem finansowania działalności gospodarczej były:

- głównie środki własne pochodzące z wpływów ze sprzedaży,
- środki pochodzące z zaciągniętego kredytu.

### **Podsumowanie**

Fudo Security Sp. z o.o. dalej w swojej działalności będzie koncentrować się na rozwoju funkcjonalności oprogramowania, na zwiększeniu sprzedaży zagranicznej i budowie stałego portfela zamówień klientów z Polski.

Patryk Brożek –Prezes Zarządu

Paweł Jakub Dawidek – Wiceprezes Zarządu

.....

.....