

Substantive  
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file:  Файл не выбран

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-06-23](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Omni3D Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [wielkopolskie](#)County: [M. Poznań](#)Municipality: [M. Poznań](#)City: [Poznań](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [wielkopolskie](#)County: [M. Poznań](#)Municipality: [M. Poznań](#)Street: [św. Michała](#)Building number: [43](#)City: [Poznań](#)Postal code: [61-119](#)

Post office: [Poznań](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2896Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [7831700117](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000464678](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2023-01-01](#)

Date To: [2023-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Załącznik: Informacja\\_dodatkowa\\_31.12.2023\\_wprowadzenie](#)

determining the financial result:

[Załącznik: Informacja\\_dodatkowa\\_31.12.2023\\_wprowadzenie](#)

determining the financial statements preparation method:

[Załącznik: Informacja\\_dodatkowa\\_31.12.2023\\_wprowadzenie](#)

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	<a href="#">19,851,469.11</a>	<a href="#">12,567,611.49</a>
A. Fixed assets	<a href="#">15,943,781.91</a>	<a href="#">9,154,324.87</a>
I. Intangible assets	<a href="#">448,892.34</a>	<a href="#">983,440.65</a>
1. Completed R&D work expenses	<a href="#">323,093.14</a>	<a href="#">980,704.97</a>
3. Other intangible assets	<a href="#">125,799.20</a>	<a href="#">2,735.68</a>
II. Tangible fixed assets	<a href="#">949,201.07</a>	<a href="#">294,838.85</a>
1. Fixed assets	<a href="#">949,201.07</a>	<a href="#">294,838.85</a>
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	<a href="#">21,759.15</a>	<a href="#">25,385.68</a>
c) technical equipment and machinery	<a href="#">753,728.66</a>	<a href="#">27,717.67</a>
d) means of transport	<a href="#">167,522.88</a>	<a href="#">232,222.92</a>
e) other fixed assets	<a href="#">6,190.38</a>	<a href="#">9,512.58</a>
III. Long-term receivables	<a href="#">69,851.97</a>	<a href="#">72,190.38</a>
3. From other entities	<a href="#">69,851.97</a>	<a href="#">72,190.38</a>
IV. Long-term investments	<a href="#">1,008,500.00</a>	<a href="#">3,500.00</a>
3. Long-term financial assets	<a href="#">1,008,500.00</a>	<a href="#">3,500.00</a>

a) in related entities	1,008,500.00	3,500.00
– shares or stocks	1,008,500.00	3,500.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	13,467,336.53	7,800,354.99
2. Other prepayments and accruals	13,467,336.53	7,800,354.99
B. Current assets	3,907,687.20	3,413,286.62
I. Inventory	1,562,563.40	1,315,114.52
1. Materials	127,624.07	167,888.84
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	84,327.23	413,718.12
ExportLabel	0.00	0.00
3. Finished goods	110,538.47	101,180.99
4. Goods	592,025.68	441,801.85
5. Advances for deliveries and services	648,047.95	190,524.72
II. Short-term receivables	1,883,553.51	1,617,512.15
1. Receivables from related entities	30,178.83	108,096.38
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
b) other	30,178.83	108,096.38
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	1,853,374.68	1,509,415.77
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,024,716.72	1,198,790.33
– to 12 months	1,024,716.72	1,198,790.33
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	785,162.00	275,522.07
c) other	43,495.96	35,103.37
III. Short-term investments	438,077.21	338,541.33
1. Short-term financial assets	438,077.21	338,541.33
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	438,077.21	338,541.33
– cash in hand and in bank	438,077.21	159,020.16
– other cash	0.00	179,521.17
IV. Short-term accruals	23,493.08	142,118.62
<b>Total liabilities</b>	<b>19,851,469.11</b>	<b>12,567,611.49</b>
A. Equity	1,592,050.08	2,375,456.46
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	144,300.00	133,100.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	7,089,507.97	6,094,707.97
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-3,938,707.51	-3,880,017.98
VI. Net profit (loss)	-1,703,050.38	27,666.47
B. Liabilities and provisions for liabilities	18,259,419.03	10,192,155.03
I. Liabilities provisions	0.00	67,206.86
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
3. Other provisions	0.00	67,206.86
– short-term	0.00	67,206.86
II. Long-term liabilities	694,926.96	184,023.84
3. To other entities	694,926.96	184,023.84
a) credits and loans	0.00	0.00
c) other financial liabilities	694,926.96	184,023.84
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	9,025,021.23	5,166,040.36

1. Liabilities to related parties	2,151,004.38	1,264,493.34
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	53,307.95	50,625.47
– to 12 months	53,307.95	50,625.47
b) other	2,097,696.43	1,213,867.87
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	6,874,016.85	3,901,547.02
a) credits and loans	3,950,283.22	1,677,808.99
c) other financial liabilities	169,531.99	38,973.59
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,105,493.27	1,709,517.41
– to 12 months	1,105,493.27	1,709,517.41
e) advances for deliveries and services	278,807.63	93,148.95
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	252,126.11	216,892.85
h) arising from remunerations	112,010.09	160,771.80
i) other	1,005,764.54	4,433.43
IV. Accruals and deferred income	8,539,470.84	4,774,883.97
2. Other prepayments and accruals	8,539,470.84	4,774,883.97
– long-term	8,094,836.97	4,774,883.97
– short-term	444,633.87	0.00

## Profit and loss account:

### Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	4,564,948.21	8,110,484.48
I. Net revenue from sale of goods	3,440,988.03	7,135,644.73
IV. Net revenue from sales of goods and materials	1,123,960.18	974,839.75
B. Operating activity costs	5,829,720.23	8,050,347.49
I. Amortisation	916,288.94	774,044.93
II. Consumption of materials and energy	160,353.03	175,797.64
III. Outsourced services	1,060,411.22	954,090.44
IV. Taxes and fees, including:	5,355.26	34,579.05
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	1,450,707.32	1,790,110.83
VI. Social insurances and other benefits, including:	246,144.29	325,135.58
– pension	107,428.53	139,908.64
VII. Other costs by nature	352,789.56	333,488.72
VIII. Value of sold goods and materials	1,637,670.61	3,663,100.30
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	-1,264,772.02	60,136.99
D. Other operating income	643,289.01	151,922.46
II. Subsidies	516,312.24	97,908.16
IV. Other operating revenue	126,976.77	54,014.30
E. Other operating expenses	685,822.49	6,492.30
III. Other operating costs	685,822.49	6,492.30
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	-1,307,305.50	205,567.15
G. Financial income	2,483.15	6,600.04
II. Interest, including:	2,483.15	6,600.04
V. Other	0.00	0.00
H. Financial costs	398,228.03	184,500.72

I. Interest, including:	334,145.18	174,684.57
– for related entities	219,165.09	114,154.56
IV. Other	64,082.85	9,816.15
I. Gross profit (loss) (F+G–H)	-1,703,050.38	27,666.47
J. Income tax	0.00	0.00
L. Net profit (loss) (I–J–K)	-1,703,050.38	27,666.47

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2023 r. - wprowadzenie](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacja\\_dodatkowa\\_31.12.2023\\_wprowadzenie.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacja\\_dodatkowa\\_31.12.2023\\_wprowadzenie.pdf](#)

Description: [Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2023 r. - objaśnienia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacja\\_dodatkowa\\_31.12.2023\\_objasnienia.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacja\\_dodatkowa\\_31.12.2023\\_objasnienia.pdf](#)

---

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### USTĘP 1 – WYJAŚNIENIA DO BILANSU

#### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Strona | 4

##### 1.1 WNiP

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 01.01.2023 r.	4 006 558,96	0,00	2 930 887,67	0,00	0,00	0,00	6 937 446,63
2	Zwiększenia	0,00	0,00	123 063,52	0,00	0,00	0,00	123 063,52
a	zakup							0,00
b	przyjęcie z inwestycji			123 063,52				123 063,52
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	spadek, darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	nadwyżki							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2023 r.	4 006 558,96	0,00	3 053 951,19	0,00	0,00	0,00	7 060 510,15

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków	know-how		
1	Stan na dzień 01.01.2023 r.	3 025 853,99	0,00	2 928 151,99	0,00	0,00	0,00	5 954 005,98
2	Zwiększenia	657 611,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657 611,83
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)	657 611,83						657 611,83
b	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2023 r.	3 683 465,82	0,00	2 928 151,99	0,00	0,00	0,00	6 611 617,81
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
5	Stan na dzień 31.12.2023 r.	3 683 465,82	0,00	2 928 151,99	0,00	0,00	0,00	6 611 617,81
a	Zwiększenia odpisów							0,00
b	Zmniejszenia odpisów							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2023 r.	3 683 465,82	0,00	2 928 151,99	0,00	0,00	0,00	6 611 617,81
7	Wartość netto na początek okresu	980 704,97	0,00	2 735,68	0,00	0,00	0,00	983 440,65
8	Wartość netto na koniec okresu	323 093,14	0,00	125 799,20	0,00	0,00	0,00	448 892,34

## 1.2 Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 01.01.2023 r.	0,00	35 786,59	122 459,89	328 931,76	57 163,86	477 541,29
2	Zwiększenia	0,00	0,00	912 734,53	0,00	0,00	912 734,53
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			912 734,53			912 734,53
b	przyjęcie z inwestycji						0,00
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie z darowizny						0,00
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	likwidacja						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2023 r.	0,00	35 786,59	1 035 194,42	328 931,76	57 163,86	1 457 076,63

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 01.01.2023 r.	0,00	10 400,91	94 742,22	96 708,84	47 651,28	160 739,20
2	Zwiększenia	0,00	3 626,53	186 723,54	64 700,04	3 627,00	258 677,11
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		3 626,53	186 723,54	64 700,04	3 627,00	258 677,11
b	aktualizacja środków trwałych						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	304,80	304,80
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych					304,80	304,80
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2023 r.	0,00	14 027,44	281 465,76	161 408,88	50 973,48	507 875,56
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2023 r.	0,00	14 027,44	281 465,76	161 408,88	50 973,48	507 875,56
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2023 r.	0,00	14 027,44	281 465,76	161 408,88	50 973,48	507 875,56
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	25 385,68	27 717,67	232 222,92	9 512,58	316 802,09
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	21 759,15	753 728,66	167 522,88	6 190,38	949 201,07

## 1.3 Inwestycje długoterminowe – nie występują

## 2. Koszty zakończonych prac rozwojowych

Spółka prowadziła w roku 2023 prace badawczo – rozwojowe, które nie zostały zakończone na dzień 31.12.2023 r.

## 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie jest w posiadaniu gruntów użytkowanych wieczyście.

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

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2023 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2023 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	11 001,29	0,00	11 001,29	0,00
Środki transportu	29 918,01	0,00	27 084,09	2 833,92
Inne środki trwałe	0,00			0,00
<b>Razem</b>	<b>40 919,30</b>	<b>0,00</b>	<b>38 085,38</b>	<b>2 833,92</b>

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

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie posiadała żadnych papierów wartościowych i im podobnych papierów potwierdzających wartość praw.

**6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego**

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności						
Lp.	Rodzaj	Stan na koniec okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na początek okresu
1	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie występują inne należności, które zgodnie z zasadą ostrożności podlegałyby objęciu odpisem aktualizującym.

**7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Na dzień bilansowy wartość kapitału podstawowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym Spółki kształtuje się następująco:

Lp.	Dane Wspólnika	Wartość posiadanych wkładów	Udział w kapitale podstawowym
1	LMS Sp. z o.o.	5 850,00 zł	4,05%
2	Sierzputowski Konrad	6 600,00 zł	4,57%
3	Speed Up Innovation Sp. z o.o. SKA	35 200,00 zł	24,39%
4	Mirkowski Sławomir	8 000,00 zł	5,54%
5	Laspero Ventures Sp. z o.o. SKA	3 200,00 zł	2,22%
6	Marek Kaliszek	35 150,00 zł	24,36%
7	Sławomir Kuffel	6 000,00 zł	4,16%
8	GE Quality Ltd.	30 950,00 zł	21,45%
9	Krzysztof Kardach	1 100,00 zł	0,76%
10	Jacek Krzyżanowski	1 200,00 zł	0,83%
12	Piotr Głowski	8 650,00 zł	5,99%
13	Grzegorz Łosik	2 400,00 zł	1,66%
	<b>Razem</b>	<b>144 300,00 zł</b>	<b>100,00%</b>

Dnia 12.07.2023 r. na podstawie uchwały nr 10 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 133.100 zł do kwoty 139.100 zł tj. o kwotę 6.000 zł, przy niezmienionej wartości nominalnej każdego z udziałów tj. 50 zł, poprzez utworzenie nowych 120 udziałów.

Dnia 06.10.2023 r. na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 139.100 zł do kwoty 144.300 zł tj. o kwotę 5.200 zł, przy niezmienionej wartości nominalnej każdego z udziałów tj. 50 zł, poprzez utworzenie nowych 104 udziałów.

#### 8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2023 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2023 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Kapitał zapasowy	6 094 707,97	994 800,00	0,00	7 089 507,97
Kapitał rezerwowy	0,00			0,00
<b>Razem</b>	<b>6 094 707,97</b>	<b>994 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 089 507,97</b>

Zwiększenie kapitału zapasowego dotyczy agia w kwocie 994.800 zł na podstawie uchwały z dnia 06.10.2023 r. w zakresie podwyższenia kapitału podstawowego.

#### 9. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata netto wykazana w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2023 r. w kwocie (-) 1.703.050,38 zł zostanie pokryta z przyszłych zysków Spółki.

#### 10. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

#### 11. Dane o strukturze rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2023 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2023 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Realizacja umowy z tyt. usług doradczych	0,00			0,00
Premie do wynagrodzeń	67 206,86	0,00	67 206,86	0,00
<b>Razem</b>	<b>67 206,86</b>	<b>0,00</b>	<b>67 206,86</b>	<b>0,00</b>

#### 12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka w zobowiązaniach długoterminowych wykazuje:

- umowę leasingową dot. nabycia samochodu osobowego, zgodnie z harmonogramem spłaty rat całkowita spłata zobowiązania nastąpi w czerwcu 2026 r., do spłaty pozostało 184.023,80 zł (w tym do roku 40.335,64 zł)
- umowę leasingową dot. urządzeń technicznych (drukarka), zgodnie z harmonogramem spłaty rat całkowita spłata zobowiązania nastąpi w kwietniu 2027 r., do spłaty pozostało 680.435,12 zł (w tym do roku 129.196,35 zł)

### **13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie posiada zobowiązań o powyższym charakterze.

### **14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka miała wystawione 5 weksli stanowiących zabezpieczenie do umów grantowych nr POIR.01.01.01-00-1309/17-00, nr POIR.03.03.03-30-0028/21-00, nr M-ERA.NET2/2017/3/2018 oraz nr POIR.03.03.03-30-0075/19-00 oraz umowy leasingu operacyjnego NPE/00898/2023.

### **15. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów**

Na dzień 31.12.2023 r.:

- |   |                  |
|---|------------------|
| - Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą | 13.490.829,61 zł |
| - w tym długoterminowe                      | 13.467.336,53 zł |
| - w tym krótkoterminowe                     | 23.493,08 zł     |

Pozycja ta obejmuje głównie – koszty związane z projektem dotacyjnym, a także polisy.

- |                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| - Bierne rozliczenia międzyokresowe | nie występują.  |
| - Przychody przyszłych okresów      | 8.539.470,84 zł |
- Pozycja ta obejmuje:
- otrzymane zaliczki na poczet projektów dotacyjnych: NCBiR nr POIR.01.01.01-00-1309/17-00, POIR.03.03.03-30-0075/19-00 oraz POIR.03.03.03-30-0028/21-00, Pompey nr MERA.NET3/2021/8/Pompey/2023/1, RE-OPEN UK PBAR.02.01.00-100-0085/22 - które zostaną rozliczone po zakończeniu projektów,
  - rozliczenie zakończonego projektu ERA.NET2/2017/3/2018.

### **16. W przypadku gdy dany składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami**

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka wykazała:

- Aktywa
  - A.V.2 - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 13.467.336,53 zł
  - B.IV.2 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 23.493,08 zł

- Pasywa
  - A.II.3c - długoterminowe inne zobowiązania finansowe (leasing) - 694.926,96 zł
  - B.III.3c - krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe (leasing) - 169.531,99 zł

### 17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) – 0,00 zł

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) – 0,00 zł.

## USTĘP 2 – WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży za okres 01.01 - 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

<b>Sprzedaż kraj</b>	<b>2.315.701,72 zł</b>
w tym w szczególności:	
- sprzedaż towarów i materiałów	446.198,31 zł
- sprzedaż produktów	1.419.769,40 zł
- sprzedaż usług	449.734,01 zł
<b>Sprzedaż za granicę</b>	<b>2.249.246,49 zł</b>
w tym w szczególności:	
- sprzedaż towarów i materiałów	677.761,87 zł
- sprzedaż produktów	1.358.269,16 zł
- sprzedaż usług	213.215,46 zł

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka w roku 2023 oraz w latach wcześniejszych nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe z wyjątkiem planowanych odpisów amortyzacyjnych.

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2023 oraz w latach wcześniejszych nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących zapasy.

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

Pozycje nie wystąpiły w roku 2023 w Spółce.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

Strona | 10

<b>Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>Wartość</b>
<b>A</b>	<b>Strata brutto</b>	<b>-1 703 050,38</b>
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	701 035,84
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	53,76
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	0,00
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	36 643,00
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	0,00
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	0,00
<b>H</b>	<b>Strata podatkowa</b>	<b>-1 038 711,30</b>
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi (rozliczenie straty podatkowej)	-1 038 711,30
<b>J</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>

**6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

W okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. Spółka nie poniosła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

**7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

W roku obrotowym 2023 Spółka nie dokonywała powiększania ceny nabycia o różnice kursowe i odsetki.

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

<b>Nakłady na:</b>	<b>Poniesione w roku obrotowym</b>	<b>Planowane na następny rok</b>
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>250 000,00</b>
<b>2. Środki trwałe</b>	<b>912 734,53</b>	<b>100 000,00</b>
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
<b>3. Środki trwałe w budowie:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
<b>4. Inwestycje w nieruchomości i prawa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego**

Na dzień 31.12.2023 r. takie zobowiązania nie występują w Spółce.

## **10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W roku obrotowym 2023 Spółka nie realizowała przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości bądź występujących incydentalnie.

## **11. Objasnienia do instrumentów finansowych**

Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. Spółka nie posiada aktywów finansowych i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, udzielonych pożyczek i należności własnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (z późn. zm.).

Na 31.12.2023 r. Spółka posiada następujące zobowiązania finansowe:

- 1) Zobowiązania z tytułu leasingu (saldo na dzień 31.12.2023 r wyniosło 864.458,95 zł). Umowy leasingowe będą się kończyć w latach 2026-2027. Oprocentowanie ustalone jest na poziomie rynkowym oparte o WIBOR + marża. Zobowiązania z tytułu leasingu są ujmowane i rozliczane zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości 5, a podział opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową dokonuje się przy zastosowaniu podziału wskazanego przez leasingodawcę.
- 2) Zobowiązania z tytułu pożyczek (saldo na dzień 31.12.2023 r wyniosło 6.047.979,65 zł) i wynikało z umów zawartych z jednostkami powiązаныmi do kwoty 2.097.696,43 zł (w tym odsetki naliczone) oraz pozostałymi do kwoty 3.950.283,22 zł (w tym odsetki naliczone). Oprocentowanie pożyczek oparte jest zasadniczo o stopę WIBOR, część umów ma stałe stopy procentowe. Zobowiązania pożyczek wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty, która nie różni się w istotny sposób od wartości według skorygowanej ceny nabycia.

W roku 2023 Spółka poniosła koszty odsetek z pozostałych długo- i krótkoterminowych zobowiązań finansowych (tj. zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu) w kwocie 333.542,11 zł (w roku poprzednim 162.088,60 zł).

Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. Spółka posiadała:

- 1) aktywa pieniężne w formie środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych oraz innych środków pieniężnych w kwocie 438.077,21 zł - całość środków pieniężnych była dostępna na dzień bilansowy. Ze względu na charakter środków pieniężnych, są one wykazane w kwocie nominalnej, która nie różni się w istotny sposób od wartości według skorygowanej ceny nabycia.
- 2) krótkoterminowe należności handlowe w kwocie 1.024.716,72 zł. Ze względu na charakter należności handlowych są one wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (należności handlowe w walucie obcej w kwocie wymagalnej zapłaty przeliczonej po średnim kursie NBP), która to wartość nie różni się w istotny sposób od wartości według skorygowanej ceny nabycia;
- 3) krótkoterminowe zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane na dostawy w kwocie 1.384.300,90zł; ze względu na charakter zobowiązań handlowych są one wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty (zobowiązania handlowe w walucie obcej w kwocie wymagalnej zapłaty

przeliczonej po średnim kursie NBP), która to wartość nie różni się w istotny sposób od wartości według skorygowanej ceny nabycia.

W okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r. Spółka nie uzyskiwała odsetek z pozostałych aktywów.

---

### **Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym:**

---

Ryzyko zmiany wartości godziwej – w ocenie Spółki takie ryzyko nie występuje ze względu na fakt, iż żadna istotna pozycja bilansowa nie jest ujmowana na dzień bilansowy w wartości godziwej.

Ryzyko zmienności przepływów pieniężnych – Spółka ponosi ryzyko związane ze spływem należności oraz możliwością terminowego regulowania zobowiązań. W celu ograniczenia tego ryzyka Spółka prowadzi ciągły monitoring spływu należności oraz sporządza plany wpływów i wydatków. W ocenie Zarządu ryzyko zmienności przepływów pieniężnych jest minimalne i nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy Spółki.

Ryzyko zmiany kursu walut – występuje w odniesieniu do transakcji sprzedaży i kupna walut obcych. Spółka nie widzi potrzeby stosowania instrumentów zabezpieczających.

Ryzyko zmiany stopy procentowej – w ocenie Zarządu Spółki nie ma potrzeby wprowadzenia dodatkowych instrumentów zabezpieczających. Spółka zaciągnęła zobowiązania leasingowe, których wysokość odsetek uzależniona jest od zmieniającej się stopy procentowej, ale jest to ryzyko wg Zarządu Spółki nieistotne.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

### **USTĘP 3 – KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych – Spółka przyjęła kursy z dnia 31.12.2023 r. ogłoszone w tabeli 251/A/NBP/2023.

<b>Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29</b>	<b>Kurs wyrażony w PLN</b>
Dolar amerykański (1 USD)	3,9350
Euro (1 EUR)	4,3480
Funt szterling (1 GBP)	4,9997

### **USTĘP 4 – WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Spółka nie była zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

## USTĘP 5– OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

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

Strona | 13

Nie wystąpiły w Spółce.

2. Informacje transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły w Spółce.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (osoby/etaty)
Pracownicy umysłowi	23
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
<b>Ogółem</b>	<b>23</b>

4. Informacje 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

W okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie 240.000,00 zł

5. Informacje o „kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów”

W roku 2023 w Spółce nie wystąpiły w/w transakcje.

## **USTĘP 6 – OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**

### **1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny**

Spółka, w roku 2023 ujawniła koszty w wysokości 86.356,00 zł dotyczące lat poprzednich.

Strona | 14

### **2. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących Spółki, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Nie wystąpiły w Spółce.

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

Nie wystąpiły w Spółce.

### **4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy Spółki.

## **USTĘP 7 – INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH**

### **1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności**

Zagadnienie nie wystąpiło.

### **2. Wykaz podmiotów powiązanych**

- Speed Up Innovation Sp. z o.o. SKA,
- GE Quality Ltd.
- Omni 3 D Lite Sp. z o.o.,
- PRI-MAT 3 D Sp. z o.o.

### **3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

- Omni3D Lite Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (udział w kapitale podstawowym 70%),
- PRI-MAT 3D Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (udział w kapitale podstawowym 100%)
- PRO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (udział w kapitale podstawowym 80%)

**4. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji w przypadku korzystania ze zwolnienia lub wyłączenia (spółka dominująca). Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące**

Zwolnienie z obowiązku konsolidacji na podstawie z art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120).

**5. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

W roku 2023 Spółka dokonywała nabycia od:

- Omni3D Lite Sp. z o.o. – w kwocie 676.572,44 zł (netto),
- PRI-MAT 3D Sp. z o.o. – w kwocie 1.261.003,30 zł (netto),
- PRO Sp. z o.o. – w kwocie 128.449,90 zł (netto).

W roku 2023 Spółka dokonywała sprzedaży do:

- PRI-MAT 3D Sp. z o.o. – w kwocie 148.296,78 zł (netto),
- PRO Sp. z o.o. – w kwocie 274.238,36 zł (netto).

**USTĘP 8 – INFORMACJE O POŁĄCZENIACH Z INNYMI JEDNOSTKAMI**

Nie dotyczy Spółki.

**USTĘP 9 – ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁANIA**

Zarząd Spółki oświadcza, że kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

**USTĘP 10 – INNE**

**W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje**

Pozostałe informacje i objaśnienia wymagane ustawą o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce w roku 2023, zatem na podstawie art. 50 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie zostały ujęte w tym dokumencie.

Zarząd Spółki oświadcza, że w Spółce nie wystąpiły inne zdarzenia które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Paweł Robak - Prezes Zarządu

Sporządził:

Małgorzata Jurga

IQ Kancelaria Rachunkowa Jurga&Zamiar sp. j.

ul. W. Nehringa 8/1, 60-247 Poznań

*(imię, nazwisko i podpis osoby,*

*której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

*na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)*

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2023

### Omni3D

#### Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

#### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

##### 1. Informacje identyfikujące Jednostkę

Omni3D Sp. z o.o., ul. św. Michała 43, 61-119 Poznań, powstała na podstawie umowy spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego Rep. A Nr 6155/2013 z dnia 24.04.2013 r. sporządzonego przed asesorem notarialnym Pauliną Tomczak, upoważnionym zastępcą notariusza Doroty Musiałkiewicz – Kancelaria Notarialna w Poznaniu, ul. Piekary 6, 61-804 Poznań, Wojciech Sajda & Dorota Musiałkiewicz spółka cywilna.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, Poznań Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy dnia 05.06.2013 r. pod numerem **KRS 0000464678**.

Spółkę identyfikują numery:

- **REGON 302451039,**
- **NIP 7831700117.**

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 28.96.Z produkcja maszyn do obróbki gumy lub tworzyw sztucznych oraz wytwarzania wyrobów z tych materiałów.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej.

##### 2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe przedstawione jest za okres

**od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

##### 3. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu **kontynuowania działalności** gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

##### 4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

- Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną;

- **Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.** W rachunku zysków i strat wykazuje się łączny wynik na wszystkich operacjach zbycia niefinansowych aktywów trwałych, kompensując ze sobą zyski ze stratami, wynikające z poszczególnych operacji;
- Koszty księgowane są na kontach zespołu „4” i „5”;
- Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny;
- **Bilans** obejmuje zestawienie aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy;
- Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki; Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i wpisie do KRS;
- Wartość poszczególnych składników aktywów, wykazanych w bilansie wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne, odpisy na należności;
- Środki trwałe - okres amortyzacji i roczna stawka amortyzacji ustalane są w sposób indywidualny dla poszczególnych składników majątku trwałego z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania; środki trwałe o cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nieprzekraczającym 3.500 zł (z wyłączeniem samochodów osobowych) odpisywane są w miesiącu oddania ich do używania bezpośrednio w ciężar kosztów.
- Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne zalicza się do aktywów trwałych w przypadku zostaną spełnione warunki określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
- Towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu bądź kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód wycenia się metodą FIFO („pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”) z uwzględnieniem szczegółowej identyfikacji towarów ze względu na datę ich ważności. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen zakupu, albo kosztów wytworzenia - zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Inwentaryzacji zapasów materiałów, towarów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową – przeprowadza się raz w ciągu 2 lat;
- Należności długoterminowe i krótkoterminowe są wycenione w kwocie nominalnej (Spółka nie nalicza odsetek od przeterminowanych należności) z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności;
- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w wartości nominalnej, a środki pieniężne w walucie przeliczone zgodnie z kursem waluty właściwym na dzień bilansowy.
- Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty;
- **Metody wyceny walut obcych** - transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską wg kursu:
  - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,

- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji [w tym zapłatę należności oraz rozliczenie spłaty zobowiązań] – w przypadku pozostałych operacji.  
Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą FIFO („pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”).  
Składniki aktywów i pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty na ten dzień.
- Sprawozdanie finansowe – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR.

Paweł Robak - Prezes Zarządu

Sporządził:

Małgorzata Jurga

IQ Kancelaria Rachunkowa Jurga&Zamiar sp. j.  
ul. W. Nehringa 8/1, 60-247 Poznań

*(imię, nazwisko i podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)*