

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

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: [2024-03-27](#)

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: [KP Labs Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Śląskie](#)County: [Gliwicki](#)Municipality: [Gliwice](#)City: [Gliwice](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Śląskie](#)County: [Gliwicki](#)Municipality: [Gliwice](#)Street: [Bojkowska](#)Building number: [37](#)Flat number: [J](#)City: [Gliwice](#)Postal code: [44-100](#)Post office: [Gliwice](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

7810Z

7830Z

6201Z

6311Z

7219Z

Tax Identification Number (NIP): 6263022143

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000622854

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));

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty 10 000 zł ujmuje się bezpośrednio w kosztach miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa przekracza kwotę 10 000 zł wprowadza się do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje odpisu amortyzacyjnego począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do używania. Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że w momencie oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania okres jej ekonomicznej użyteczności znacznie różni się od tych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W takim przypadku okres amortyzacji wynika z przeprowadzonej analizy okresu ekonomicznej użyteczności. Stosowane stawki umorzeniowe wybranych pozycji: • licencje (sublicencje) na programy komputerowe – 50%, • pozostałe wartości niematerialne i prawne – stawka 50%, • koszty zakończonych prac rozwojowych – 20%. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, których wartość jednostkowa przekracza kwotę 10 000 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i dokonuje odpisu amortyzacyjnego zgodnie z klasyfikacją KŚT, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania. Dla celów podatkowych stosuje się zasady podatkowe określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka dokonuje umorzenia środków trwałych metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że w momencie oddania środków trwałych do używania okres ich ekonomicznej użyteczności znacznie różni się od tych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W takim przypadku okres amortyzacji wynika z przeprowadzonej analizy okresu ekonomicznej użyteczności. Koszty poniesione po wprowadzeniu rzeczowego aktywów trwałych do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jednak możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego rzeczowego aktywa trwałego ponad korzyści przyjęte pierwotnie i przekraczają 10 000 zł w skali roku to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego. Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Stosowane stawki umo

rzenie wybranych pozycji: • budynki i budowle – 2,5% • urządzenia techniczne i maszyny – 10-30% • środki transportu – 20% • inne środki trwałe – 20% Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu - zalicza się do aktywów trwałych Spółki, jeżeli spełnione są warunki wynikające z art. 3 ust 4 Ustawy o rachunkowości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wyceniane są według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Należności długoterminowe – (wymagane po 12 miesiącach od dnia bilansowego) wycenia się stosując art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy, w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jednostka naliczyła je dłużnikowi lub należą jej się zgodnie z zawartą na piśmie umową z dłużnikiem, z zachowaniem zasady ostrożności. Długoterminowe aktywa finansowe – wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Należności krótkoterminowe – (wymagane do 12 miesięcy od dnia bilansowego) wycenia się stosując art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy, w kwotach wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jednostka naliczyła je dłużnikowi lub należą

jej się zgodnie z zawartą na piśmie umową z dłużnikiem, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Spółka dokonuje odpisów aktualizujących na należności których ściągalność jest wątpliwa. Na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszeniu upadłości, kwestionowane przez dłużników, dochodzone na drodze sądowej oraz przeterminowane powyżej 365 dni dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% ich wartości. Na należności przeterminowane powyżej 180 dni odpis jest tworzony w wysokości 50%, natomiast dla przeterminowanych powyżej 90 dni w wysokości 20%. Inwestycje krótkoterminowe – z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wycenia się na dzień bilansowy stosując art. 28 ust. 1 pkt. 5 ustawy według ceny rynkowej lub ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa. W przypadku inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycena następuje w wartości godziwej w znaczeniu określonym w art. 28 ust. 6 ustawy. Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe. Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady z zachowaniem zasady ostrożności (według wartości nominalnej powiększonej o naliczane memoriałowo odsetki w oparciu o stopę procentową wynikającą z umów). Zapasy – wyceniane są według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Produkty gotowe i produkty w toku – według kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży. Rozchód zapasów wyceniany jest pr

zy zastosowaniu metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO). Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych - wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674) Środki pieniężne w walucie obcej – waluty obce wpływające na rachunek bankowy wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego wpływ środków na rachunek bankowy. Rozchody walut obcych na skutek regulowania zobowiązania wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego rozchód waluty z rachunku bankowego. W przypadku przewalutowań środków stosuje się kurs faktycznie zastosowany w tym dniu. Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych zgromadzone na rachunkach walutowych wycenia się – zgodnie z art.30 ust. 1 pkt. 1 ustawy – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Według analogicznych zasad wycenia się gotówkę w walutach obcych znajdującą się w prowadzonych przez jednostkę kasach walutowych. Rozliczenia kosztów zagranicznych podróży służbowych jednostka dokonuje po średnim kursie NBP, na dzień poprzedzający dzień rozliczenia delegacji służbowej. Rozchód waluty obcej wyceniany jest według metody FIFO. Środki pieniężne w walucie polskiej - wykazuje się w wartości nominalnej z tym, że wartość gotówki na rachunkach bankowych obejmuje również skapitalizowane odsetki, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym. Rozliczenia międzyokresowe – Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Kapitał własny - ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy spółki. Wynik finansowy netto może być przekazany na: kapitał rezerwowy, kapitał zapasowy lub wypłatę dywidendy. Kapitał zakładowy - wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Rezerwy na zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego/ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – spółka począwszy od 1 stycznia 2018 roku korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 37 ust. 10 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości i odstępuje od tworzenia rezerwy na zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, a także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych (z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych, nagród jubileuszowych) – jednostka nie posiada uzasadnionych biernych rozliczeń międzyokresowych na świadczenia, których obowiązek utworzenia wynikałby z ustawy. Zobowiązania długoterminowe – (termin zapłaty przypada po 12 miesiącach od dnia bilansowego) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub wartości godziwej (art.28, ust. 1, pkt. 8 ustawy). Zobowiązania krótkoterminowe – (termin zapłaty wymagany jest przed upływem 12 miesięcy od dnia bilansowego) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - obejmują otrzymane ze środków unijnych oraz środków krajowych dotacje na dofinansowanie prac rozwojowych i związanych z ich prowadzeniem środków trwałych.

determining the financial result:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

determining the financial statements preparation method:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	40,369,266.91	32,674,568.33
A. Fixed assets	23,701,665.27	27,840,530.36
I. Intangible assets	7,092,023.23	2,694,307.01
1. Completed R&D work expenses	6,989,770.47	2,100,546.08
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	102,252.76	593,760.93
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	16,602,642.04	17,667,871.97
1. Fixed assets	16,562,014.96	17,431,821.97
a) lands (including right to perpetual use of land)	396,880.00	396,880.00

b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	13,299,233.46	13,176,450.48
c) technical equipment and machinery	1,753,009.19	2,050,302.03
d) means of transport	353,426.88	455,490.01
e) other fixed assets	759,465.43	1,352,699.45
2. Capital work in progress	40,627.08	236,050.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	7,000.00	7,000.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	7,000.00	7,000.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	7,471,351.38
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	7,471,351.38
B. Current assets	16,667,601.64	4,834,037.97
I. Inventory	525,051.87	16,145.83
1. Materials	18,137.89	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	506,913.98	16,145.83
II. Short-term receivables	1,362,524.45	2,616,908.74
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	1,362,524.45	2,616,908.74
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,213,145.16	2,451,565.20
– to 12 months	1,213,145.16	2,451,565.20
– over 12 months	0.00	0.00

b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	149,379.29	140,714.50
c) other	0.00	24,629.04
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	926,293.75	117,758.62
1. Short-term financial assets	926,293.75	117,758.62
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	926,293.75	117,758.62
– cash in hand and in bank	926,293.75	117,758.62
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	13,853,731.57	2,083,224.78
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	40,369,266.91	32,674,568.33
A. Equity	13,806,992.89	2,560,439.69
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	20,000.00	20,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	2,540,439.69	1,390,711.32
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	10,154,516.37	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	1,092,036.83	1,149,728.37
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	26,562,274.02	30,114,128.64
I. Liabilities provisions	0.00	0.00
1. Provision for deferred income tax	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
3. Other provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	5,418,687.13	15,238,027.34
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	5,418,687.13	15,238,027.34
a) credits and loans	5,238,123.00	14,862,315.97
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	180,564.13	375,711.37
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	3,492,893.47	2,767,465.51
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00

– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	3,492,893.47	2,767,465.51
a) credits and loans	1,752,090.99	382,361.91
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	183,954.16	185,445.69
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,093,215.34	510,868.54
– to 12 months	1,093,215.34	510,868.54
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	351,530.62	636,970.88
h) arising from remunerations	38,087.59	492,323.04
i) other	74,014.77	559,495.45
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	17,650,693.42	12,108,635.79
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	17,650,693.42	12,108,635.79
– long-term	14,138,193.07	10,279,475.29
– short-term	3,512,500.35	1,829,160.50

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:	10,662,021.23	10,124,309.18
– from related entities	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	10,662,021.23	10,124,309.18
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00
B. Operating activity costs	11,245,316.00	12,142,978.61
I. Amortisation	3,138,120.79	2,430,006.60
II. Consumption of materials and energy	979,007.65	889,896.81
III. Outsourced services	3,709,780.58	4,610,374.95
IV. Taxes and fees, including:	189,590.86	107,025.49
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	2,389,961.76	3,125,463.64
VI. Social insurances and other benefits, including:	562,652.09	727,105.70
– pension	157,090.00	0.00
VII. Other costs by nature	276,202.27	253,105.42
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-583,294.77	-2,018,669.43
D. Other operating income	2,555,038.97	4,221,768.69
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00
II. Subsidies	2,534,405.64	4,165,548.01
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	20,633.33	56,220.68
E. Other operating expenses	1,999.42	426,446.35
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	378,735.55
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00

III. Other operating costs	1,999.42	47,710.80
F. Operating profit (loss)) (C+D-E)	1,969,744.78	1,776,652.91
G. Financial income	26,685.00	94,245.03
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	0.00	4,094.28
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	26,685.00	90,150.75
H. Financial costs	904,392.95	721,169.57
I. Interest, including:	881,592.01	607,939.66
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	22,800.94	113,229.91
I. Gross profit (loss)) (F+G-H)	1,092,036.83	1,149,728.37
J. Income tax	0.00	0.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I-J-K)	1,092,036.83	1,149,728.37

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [KP_Labs_Informacja_dodatkowa__2023.pdf](#)

Description: [KP_Labs_Informacja_dodatkowa_.pdf](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [KP_Labs_Informacja_dodatkowa_.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [KP_Labs_Informacja_dodatkowa_.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	1,092,036.83	1,149,728.37
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	6,166,631.22	4,875,837.80
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	4,875,837.80
C. Non-taxable revenue in the current year, including	2,563,366.80	4,156,317.79
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	4,156,317.79
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,134,720.42	3,933,564.74
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	3,933,564.74
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	871,526.10	760,405.54
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	760,405.54
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	979,695.01	582,619.08
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	582,619.08
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00

J. Income tax basis	0.00	0.00
K. Income tax	0.00	0.00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne WNI	Razem
Wartość brutto WNI na początek okresu sprawozdawczego	3 819 270,48 zł	1 588 931,67 zł	5 408 202,15 zł
Zwiększenia		-	-
- zakup	-	-	-
- darowizny otrzymane	-	-	-
- ujawnienia (inventaryzacja)	-	-	-
- aport	-	-	-
- pozostałe	6.078.866,18 zł	-	6.078.866,18 zł
Zmniejszenia	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- darowizny przekazane	-	-	-
- niedobory (inventaryzacja)	-	-	-
- aport	-	-	-
- pozostałe	-	-	-
Wartość brutto WNI na koniec roku obrotowego	9.898.136,66 zł	1 588 931,67 zł	11.487.068,33 zł

**Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne WNiP	Razem
Umorzenie WNiP na początek roku obrotowego	1 718 724,40 zł	995 170,74 zł	2 713 895,14 zł
Zwiększenia	1 189 641,79 zł	491 508,17 zł	1 681 149,96 zł
- naliczenie umorzenia	-	-	-
- pozostałe	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- darowizny przekazane	-	-	-
- niedobory (inwentaryzacja)	-	-	-
- aport	-	-	-
- pozostałe	-	-	-
Umorzenie WNiP na koniec roku obrotowego	2 908 366,19 zł	1 486 678,91 zł	4 395 045,10 zł
Wartość netto WNiP na początek okresu obrotowego	2 100 546,08 zł	593 760,93 zł	2 694 307,01 zł
Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego	6 989 770,47 zł	102 252,76 zł	7 092 023,23 zł

Kwota wartości niematerialnych i prawnych wykazana w bilansie:

- na początek okresu sprawozdawczego: **2 694 307,01 zł**

- na koniec okresu sprawozdawczego: **7 092 023,23 zł**

Zwiększenie pozycji wartości niematerialnych i prawnych w 2023 r. wynika z zakończenia projektów i wprowadzenia ich do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych jako „ Koszty prac rozwojowych”.

Zmniejszenia pozycji wartości niematerialnych i prawnych wynikają z systematycznego umarzania przyjętych w poprzednich okresach sprawozdawczych do wartości niematerialnych i prawnych kosztów zakończonych prac rozwojowych.

**Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych
w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Tytuł	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego	396 880,00 zł	13 344 259,97 zł	2 666 266,07 zł	603 831,98 zł	2 194 191,17 zł	19 205 429,19 zł
Zwiększenia	-	461 050,00 zł	126 113,82 zł	-	-	587 163,82 zł
- zakup środków trwałych	-	-	126 113,82 zł	-	-	-
- przyjęcie z budowy	-	461 050,00 zł	-	-	-	-
- darowizny otrzymane	-	-	-	-	-	-
- ujawnienia (inventaryzacja)	-	-	-	-	-	-
- zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- darowizny przekazane	-	-	-	-	-	-
- straty losowe	-	-	-	-	-	-
- niedobory (inventaryzacja)	-	-	-	-	-	-
- zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego	396 880,00 zł	13 805 309,97 zł	2 792 379,89 zł	603 831,98 zł	2 194 191,17 zł	19.792 593,01 zł

**Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych
w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Tytuł	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego	-	167 809,49 zł	615 964,04 zł	148 341,97 zł	841 491,72 zł	1 773 607,22 zł
Zwiększenia	-	338 267,02 zł	423 406,66 zł	102 063,13 zł	593 234,02 zł	3 230 578,05 zł
- naliczenie umorzenia, w tym:	-	338 267,02 zł	423 406,66 zł	102 063,13 zł	593 234,02 zł	3 230 578,05 zł
- zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- darowizny przekazane	-	-	-	-	-	-
- starty losowe	-	-	-	-	-	-
- niedobory (inwentaryzacja)	-	-	-	-	-	-
- zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego	-	506 076,51 zł	1 039 370,70 zł	250 405,10 zł	1 434 725,74 zł	3 230 578,05 zł
Wartość netto środków trwałych na początek okresu obrotowego	396 880,00 zł	13 176 450,48 zł	2 050 302,03 zł	455 490,01 zł	1 352 699,45 zł	17 431 821,97 zł
Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	396 880,00 zł	13 299 233,46 zł	1 753 009,19 zł	353 426,88 zł	759 465,43 zł	16 562 014,96 zł

Wartość środków trwałych wykazanych w bilansie:

- na początek okresu sprawozdawczego: **17 431 821,97 zł**

- na koniec okresu sprawozdawczego: **16 562 014,96 zł**

Zwiększenie wartości środków trwałych związane jest przede wszystkim z zakończeniem budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego.

2. Kwota dokonanych w ciągu roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2023 r. nie dokonano aktualizacji wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych

W 2023 r. do ewidencji zostały wprowadzone następujące koszty prac rozwojowych:

- 1) Technologia zdalnego testowania, uruchamiania, porównywania oraz mierzenia wydajności oprogramowania na komputerach pokładowych satelitów umieszczonych w prywatnej chmurze obliczeniowej – Technologia Chmury Orbitalnej (TCO). Czas trwania projektu: 1.02.2023-31.12.2023

Wartość : 1 314 388,66 zł

- 2) Technologia projektowania, testowania, produkcji oraz walidacji komputerów do uruchamiania sieci neuronowych na niskiej orbicie okołoziemskiej - Technologia Komputerów Neuronowych (TKN)

Czas trwania projektu: 01.01.2022-31.01.2023

Wartość : 2 322 478,31 zł

- 3) Lion DPU - jednostka obliczeniowa o zmniejszonych amplitudach temperatury pracy oraz zwiększonej niezawodności i mocy obliczeniowej, służąca do przetwarzania wielowymiarowych i wielosensorowych danych na orbicie okołoziemskiej do zastosowania w mikro i małych satelitach.

Projekt ten był dofinansowany z środków unijnych .

Czas trwania projektu: 01.02.2023-31.12.2023

Wartość : 2 441 999,21 zł

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych.

6. Informacja o inwestycjach długoterminowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie inwestowała w nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe w innych jednostkach oraz inne inwestycje.

7. Inwestycje krótkoterminowe, z wyjątkiem środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

W 2023 roku Spółka nie posiadała, poza własnymi środkami pieniężnymi, innych inwestycji krótkoterminowych.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionowane przez dłużników zalegających z zapłatą, stanowiące równowartość kwot podwyższających rozszczenie, przeterminowane lub nieprzeterminowane znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, które jednostka byłaby zobowiązana wykazać w bilansie, zatem nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności zgodnie z zasadą ostrożności.

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów

Nazwa udziałowca	Ilość udziałów	Wartość nominalna jednego udziału	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym Spółki
Krzysztof Pacan	100	200,00	100%

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Na mocy Uchwały 4/06/2023 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 7 czerwca 2023 r. zysk w wysokości **1 149 728,37 PLN** zgodnie z art. 231 § 2 ustawy – Kodeks Spółek Handlowych został przekazany na kapitał zapasowy Spółki.

Zysk za rok 2023 w kwocie **1 092 036,83 PLN** zostanie w całości przekazany na kapitał zapasowy Spółki.

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

Spółka począwszy od 1 stycznia 2018 roku korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 37 ust. 10 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości i odstępuje od tworzenia rezerwy na zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, a także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka nie utworzyła rezerw z innych tytułów.

12. Podział zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Do 1 roku	Od 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	3 492 893,47 zł	3 228 208,13 zł	1 142 856,00 zł	1 047 623,00 zł	8 911 580,60 zł
- kredyty i pożyczki bankowe	514 022,99 zł	-	-	-	514 022,99 zł
- pozostałe kredyty i pożyczki	1 238 068,00 zł	3 047 644,00 zł	1 142 856,00 zł	1 047 623,00 zł	6 476 191,00 zł
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
- z tytułu leasingu finansowego	183 954,16 zł	180 564,13 zł	-	-	364 518,29 zł
- inne	-	-	-	-	-
OGÓŁEM WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ	3 492 893,47 zł	3 228 208,13 zł	1 142 856,00 zł	1 047 623,00 zł	8 911 580,60 zł

W dniu 07.11.2023 r. Spółka podpisała nową umowę pożyczki z Agencją Rozwoju Przemysłu S. A na kwotę 3 mln zł, która zostanie przeznaczona na finansowanie obrotowe (umowa pożyczki nr PWS23-031).

Podział zobowiązania leasingowego na część kapitałową i odsetkową odbywa się przy założeniu metody równomiernej, co jest zgodne z postanowieniami KSR 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych w wysokości ogółem **7 354 732,28 zł**, w tym:

1. Zobowiązania krótkoterminowe, tj. o okresie spłaty do 1 roku wynoszą **1 936 045,15 zł**
 - z tytułu pożyczek z ARP – 1 238 068,00 zł
 - kredyt w rachunku bieżącym oraz obciążenia kart kredytowych – 514 022,99 zł
 - z tytułu leasingów finansowych – 183 954,16 zł
2. Zobowiązania długoterminowe, tj. o okresie spłaty powyżej 1 roku wynoszą **5 418 687,13 zł**
 - z tytułu pożyczek z ARP – 5 238 123,00 zł
 - z tytułu leasingów finansowych – 180 564,13 zł

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

Tytuły	Stan na :	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 083 224,78	13 853 731,57 zł
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	14 720,86 zł	17 852,24 zł
- domeny internetowe	-	-
- pozostałe (prenumeraty, składki członkowskie)	-	1 513,89 zł
- licencje	21 432,06 zł	68 789,66 zł
- RMK prace rozwojowe	2 047 071,86	13 765 575,78 zł
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 471 351,38 zł	-
- aktywa z tyt. podatku odroczonego	-	-
- opłata wstępna – leasing	-	-
- licencje	-	-
- RMK prace rozwojowe	7 471 351,38 zł	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	12 108 635,79 zł	17 650 693,42 zł
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe, nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	10 279 475,29 zł	14 138 193,07 zł
- inne	1 829 160,50 zł	3 512 500,35 zł

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów:

Zobowiązania warunkowe	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem, w tym m.in. z tytułu :	39 869 752,89 zł	39 869 752,89 zł
- gwarancji i poręczeń	-	-
- kaucji i wadium	-	-
- indosu weksli	-	-
- zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	39 869 752,89 zł	39 869 752,89 zł
- innych tytułów	-	-

W dniu 21 września 2017 r. Spółka podpisała z Województwem Śląskim - Śląskim Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie umowę o dofinansowanie projektu pt.: „Opracowanie uczącego się systemu inteligentnej analizy obrazu poprawiającego efektywność miejskiego monitoringu wizyjnego (CityEye)” nr UDA-RPSL.01.02.00-24-0660/16-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Działanie 1.2. Badania, rozwój i innowacje w przedsiębiorstwach.

Termin realizacji: 01.07.2017 r. - 30.06.2019 r.

Całkowity koszt realizacji projektu oszacowany jest na kwotę 4 230 356,05 zł, z czego całkowite wydatki kwalifikowane wyniosą 4 052 937,05 zł.

Dofinansowanie zostało przyznane w łącznej kwocie nieprzekraczającej **2 827 966,64 zł.**

Jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy wniesiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na sumę odpowiadającą kwocie zadłużenia z tytułu prawidłowej realizacji umowy wraz z odsetkami oraz innymi kosztami (w szczególności dyskontem weksla). Zabezpieczenie ustanowione zostało na okres od dnia zawarcia umowy do upływu okresu trwałości Projektu, tj. na okres 5 lat od dnia zakończenia projektu.

W dniu 4 grudnia 2017 r. spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie umowę o dofinansowanie projektu pt. „Innowacyjny system hiperspektralny do obserwacji Ziemi (HyperCam) o podwyższonej rozdzielczości spektralnej umożliwiający automatyczne przetwarzanie i selekcjonowanie danych satelitarnych na orbicie w oparciu o nowe algorytmy segmentacji i klasyfikacji obrazów satelitarnych wykorzystujące głębokie sieci konwolucyjne” nr POIR.01.01.01-00-0356/17 w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Termin realizacji: 01.01.2018 r. – 31.12.2023 r.

Całkowity koszt realizacji projektu, z czego całkowite wydatki kwalifikowane zł. Dofinansowanie zostało przyznane w łącznej kwocie nieprzekraczającej **13 926 303,05 zł**, co stanowi 72,2% całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu.

Jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy wniesiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania wraz z odsetkami. Zabezpieczenie ustanowione zostało na okres od dnia zawarcia umowy do upływu okresu trwałości Projektu, tj. na okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.

W dniu 3 września 2018 r. Spółka podpisała z Województwem Śląskim - Śląskim Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie umowę o dofinansowanie projektu pt. „Opracowanie nowoczesnej platformy do tworzenia interaktywnych instrukcji szkoleniowych i serwisowych dla maszyn i urządzeń technicznych

z wykorzystaniem technologii AR, VR oraz MR” nr UDA-RPSL.01.02.00-24-0871/17-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

Termin realizacji: 01.09.2018 r. – 31.08.2020 r.

Całkowity koszt realizacji projektu oszacowany jest na kwotę 3 105 074,96 zł, z czego całkowite wydatki kwalifikowane wyniosą 2 933 925,20 zł. Dofinansowanie zostało przyznane w łącznej kwocie nieprzekraczającej **1 894 214,43 zł**, co stanowi 64,56% całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu..

Jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy wniesiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania wraz z odsetkami. Zabezpieczenie ustanowione zostało na okres od dnia zawarcia umowy do upływu okresu trwałości Projektu, tj. na okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.

W dniu 21 czerwca 2018 r. Spółka podpisała z Departamentem Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu „Utworzenie centrum badawczo-rozwojowego w dziedzinie elektroniki

i technik kosmicznych” nr POIR.02.01.00-00-0206/17-00 w ramach Działania 2.1 Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Termin realizacji: 01.01.2019 r. do dnia złożenia wniosku o płatność końcową, tj. 31.03.2021 r.

Całkowity koszt realizacji projektu oszacowany jest na kwotę 18 949 099,20 zł, z czego całkowite wydatki kwalifikowane wyniosą 15 405 771,71 zł. Dofinansowanie zostało przyznane w łącznej kwocie nieprzekraczającej **6 932 597,27 zł**, co stanowi 45% całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu.

W 17 marca 2020 r. Spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie umowę o dofinansowanie projektu pt. „Inteligentny komputer pokładowy dla nano- i mikrosatelitów o podwyższonej niezawodności i zwiększonej mocy obliczeniowej, pozwalający na samodiagnostykę satelity na orbicie z wykorzystaniem algorytmów uczenia maszynowego do detekcji anomalii w danych telemetrycznych (ANTYLOPA)” nr POIR.01.01.01-00-0853/19 w ramach Działania 1.1 Programu

Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Termin realizacji: 01.05.2020 r. – 31.12.2023 r.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 14 488 014,99 zł, z czego całkowite wydatki kwalifikowane to 9 594 147,88 zł. Dofinansowanie zostało przyznane w łącznej kwocie nieprzekraczającej **6 648 784,36 zł**. Jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy wniesiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania wraz z odsetkami. Zabezpieczenie ustanowione zostało na okres od dnia zawarcia umowy do upływu okresu trwałości projektu, tj. na okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.

W dniu 5 lutego 2021 r. spółka podpisała z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie projektu pt. „System do automatycznej optymalizacji oczyjnikowania pojazdu, oceny jego niezawodności oraz analizy wielomodalnych danych sensorycznych z wykorzystaniem technik uczenia maszynowego (KAMELEON)”, nr umowy: UDA-RPSL.01.02.00-24-OACE/20.

Całkowity koszt projektu wynosi: 4 843 950,31 zł. Wydatki kwalifikowane 4 653 970,31 zł, dofinansowanie zostało przyznane w łącznej kwocie nieprzekraczającej **3 334 503,03 zł**.

Termin realizacji projektu: 01.09.2020 r. – 31.10.2022 r.

Jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy wniesiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania wraz z odsetkami. Zabezpieczenie ustanowione zostało na okres od dnia zawarcia umowy do upływu okresu trwałości projektu, tj. na okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.

W dniu 17 grudnia 2021 r. spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu pt. „Jednostka obliczeniowa o zmniejszonych amplitudach temperatury pracy oraz zwiększonej niezawodności i mocy obliczeniowej, służąca do przetwarzania wielowymiarowych i wielosensorowych danych na orbicie okołoziemskiej do zastosowania w mikro i małych satelitach (Lion DPU)”, nr umowy: POIR.01.01.01-00-0775/21-00.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 6 199 717,69 zł.

Termin realizacji projektu: 1.11.2021 r. – 31.12.2023 r.

Na warunkach określonych w umowie Instytucja Pośrednicząca przyznaje beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej **4 305 384,11 zł**.

Jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy wniesiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania wraz z odsetkami. Zabezpieczenie ustanowione zostało na okres od dnia zawarcia umowy do upływu okresu trwałości projektu, tj. na okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. *Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Usług, w tym:	10 662 021,23 zł	10 124 309,18 zł
- usługi badawczo-rozwojowe	7 958 044,53 zł	6 211 788,98 zł
- usługi programistyczne	2 239 630,18 zł	3 886 712,67 zł
- usługi pozostałe	287 000,00 zł	25 807,53 zł
Towarów	-	-
Materiałów	-	-
RAZEM	10 662 021,23 zł	10 124 309,18 zł
w tym eksport	7 766 582,73 zł	3 894 880,32 zł

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

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na :	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	-	250 000,00 zł
2) środki trwałe	587 163,82 zł	500 000,00 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
3) środki trwałe w budowie	40 627,08 zł	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM	627 790,90 zł	750 000,00 zł

W 2023 r. Spółka poniosła znaczne nakłady związane z wykończeniem budowy centrum badawczo-rozwojowego w ramach projektu Infrastruktura.

Ponadto w związku z prowadzoną działalnością jednostka w 2023 r. w ramach inwestycji w środki trwałe zakupiła dodatkowy sprzęt komputerowy .

6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

**3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW
I STRAT WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

Kurs średni NBP obowiązujący na ostatni dzień okresu	2023
	zł
Kurs wymiany GBP na polski złoty	4,9997
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,9350
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,3480

Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zgodnie z art. 64, ust. 1 jednostka jest zwolniona z obowiązku badania i ogłaszania sprawozdania finansowego i tym samym nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

5. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2023
Pracownicy umysłowi	59 osób
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0 osób
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0 osób
Uczniowie	0 osób
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0 osób
OGÓŁEM	59 osób

Zatrudnienie na ostatni dzień roku, to 59 w osobach, a w etatach 55,23.

2. Informacje o wynagrodzeniach brutto, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Członkowie organów	2023	2022
	zł	zł
Zarządzających	267 500,00	316 000,00
Nadzorujących	-	-
Wynagrodzenia razem	267 500,00	316 000,00

W skład Zarządu Spółki w 2023 r. wchodził:

- Prezes Zarządu – Krzysztof Pacan w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W bieżącym okresie sprawozdawczym jednostka nie udzieliła pożyczek, ani żadnych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących Spółkę.

4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tyt. przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2023, w związku z koniecznością spełnienia wymagań określonych w ustawie z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 141), wyniosło: 12 500,00 zł netto.

**6. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE
W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

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

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany zasad polityki rachunkowości.

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

W roku obrotowym nie uległ zmianie sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym, który uniemożliwiłby porównanie danych.

7. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W okresie, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe nie wystąpiło połączenie spółek.

9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdził na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego działania lub przymusowego zaniechania bądź też istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

10. WYBRANE WIELKOŚCI DOTYCZĄCE STATUSU CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWEGO

	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Różnica
Przychody netto z tytułu sprzedaży wytworzonych przez siebie usług badawczo-rozwojowych, klasyfikowanych do usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, w rozumieniu przepisów w sprawie polskiej klasyfikacji wyrobów i usług lub praw własności	7 958 044,53 zł	6 211 788,98 zł	+1 746 255,55
Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	6 182 895,50 zł	5 850 390,07 zł	+332 505,40 zł
Stan zatrudnienia na stanowiskach pracy związanych z prowadzeniem badań i prac rozwojowych	27 osób	38 osób	- 11 osób

11. POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO, NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Na podstawie zawartej w listopadzie 2023 r. umowy inwestycyjnej między KP Labs Sp. z o.o. a In-Space Services S. a r. l. z siedzibą w Luksemburgu nastąpiło rozwiązanie umowy pożyczki zawartej 29 listopada 2021 r. Spółka In-Space Services S. a r. l. z siedzibą w Luksemburgu w zamian za konwersję pożyczki w kwocie 9 915 000,00 zł wraz z odsetkami (łącznie kwota zobowiązania 10 154 516,37 zł) objęła 9% udziałów w Spółce KP Labs.

Dnia 4 grudnia 2023 r. na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników dokonano zmiany jednostkowej wartości nominalnej udziału w kapitale zakładowym Spółki. Dokonano zmniejszenia wartości nominalnej udziału z 200,00 zł (słownie: dwieście złotych 00/100) do wartości 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) za udział; bez zmiany łącznej wartości kapitału zakładowego Spółki, w ten sposób, że każdy dotychczasowy jeden udział o wartości 200,00 zł (słownie: dwieście złotych 00/100) będzie odpowiadać 4 udziałom o wartości 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100).

W związku ze zmianą jednostkowej wartości nominalnej udziałów w kapitale zakładowym Spółki, kapitał zakładowy Spółki w kwocie 20 000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych 00/100), dzieli się na 400 udziałów o wartości 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy.

Ponadto w tym samym dniu podjęto Uchwałę nr 2, na mocy której postanowiono podwyższyć w drodze zmiany umowy spółki kapitał zakładowy Spółki z kwoty 20 000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych 00/100), do kwoty 30 000,00 zł (słownie: trzydzieści tysięcy złotych 00/100), poprzez utworzenie 200 nowych udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy.

74 nowoutworzonych udziałów objął dotychczasowy właściciel Krzysztof Pacan.

54 udziały (co odpowiada 9% udziałów w Spółce) objęła Spółka In-Space Services S. a r. l. z siedzibą w Luksemburgu (konwersja zobowiązania z tytułu pożyczki na udziały).

Oprócz Spółki In-Space Services S. a r. l. możliwość nabycia udziałów w spółce otrzymał tzw. „Kluczowy Personel” - stanowiący kadrę menedżerską. Objęte przez te osoby udziały w kapitale zakładowym Spółki KP Labs nie stanowią więcej niż 12 %.

Na dzień bilansowy Uchwały podjęte 4 grudnia 2023 r. nie zostały zgłoszone w KRS.

Wkład z tytułu konwersji pożyczki udzielonej przez ISS na rzecz udziałów w KP Labs został ujęty w ramach kapitałów rezerwowych.

Ponadto w 2024 r. zgodnie z drugim etapem umowy inwestycyjnej spółka In-Space Services planuje wnieść do Spółki KP Labs wkład pieniężny w wartości 1 100 000,00 zł poprzez objęcie 4 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy.

INNE INFORMACJE

Pominięto niektóre pozycje dodatkowych informacji i objaśnień, przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie dotyczą Spółki (nie występują) lub są nieistotne w jej warunkach. Są to pozycje: 1.6, 1.9, 1.15, 1.17, 1.18, 2.2, 2.8, 2.11, 5.1, 5.2, 7.1, 7.2, 7.3, 7.4, 7.5, 7.6, 8.1, 8.2.

Data sporządzenia:

Sporządził:

Zatwierdził: