

Kujawsko-Pomorska Agencja Innowacji
Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kujawsko-Pomorska Agencja Innowacji Sp. z o.o.

Siedziba: Szosa Chełmińska 30/, 87-100 Toruń

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7022Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9562304164

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000491815

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza metodą liniową w okresie 2 lat (licencje na programy komputerowe) lub 5 lat (pozostałe wartości niematerialne i prawne). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Składniki majątkowe o jednostkowej cenie nabycia od 1 000 złotych do 10 000 złotych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje jednorazowego odpisu wartości początkowej w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia tego składnika do użytkowania. Składniki majątkowe o cenie nabycia nie przekraczającej 1000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie zakupu. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości nie wystąpiły.

2. Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem inwestycji) kontrolowane przez spółkę, kompletne i zdadne do użytkowania na dzień przyjęcia ich do eksploatacji o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia

lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty ich ulepszenia. W bilansie rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w wartości netto, tj. pomniejszony o skumulowaną amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środki trwałe, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Składniki o cenie jednostkowej od 1 000 złotych do 10.000 złotych i okresie użytkowania powyżej 1 roku, zalicza się do środków trwałych i dokonuje jednorazowo odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki o cenie jednostkowej nie przekraczającej 1 000 złotych zaliczane są w momencie zakupu w koszty zużycia materiałów. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości nie wystąpiły.

3. Należności krótkoterminowe

Odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.

4. Krótkoterminowe aktywa finansowe

4.1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Pozycja ta obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne obejmujące ekwiwalenty środków pieniężnych płatne w okresie nie dłuższym niż trzy miesiące od dnia bilansowego. Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie: - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów, wyrażone w walutach obcych, wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

6. Rezerwy na zobowiązania

Spółka nie tworzy rezerwy na ryzyko ogólne. Powstanie zobowiązania, na które utworzono uprzednio rezerwę, zmniejsza tę rezerwę.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

7.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów sprawozdawczych (np. koszty ubezpieczenia, prenumeraty, itp.). W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- ujemną wartość firmy,
- w przypadku wniesienia przez jednostkę aportu: różnicę pomiędzy wartością tego aportu (wynikającą z umowy spółki) a jego wartością netto,
- pobrane wpłaty lub zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym,
- przychody dotyczące rozliczania kosztów zarządzania projektów unijnych

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty ich otrzymania.

2. Pozostałe przychody operacyjne - obejmują rozliczone już zaliczki na dofinansowanie zgodnie z zawartymi umowami z Funduszu Badań i Wdrożeń oraz Funduszu Badań i Wdrożeń - Voucher Badawczy oraz rozliczoną amortyzację wartości niematerialnych i prawnych proporcjonalnie do okresu amortyzacji sfinansowanej z dotacji.

3. Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

4. Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont kosztów 4 i 5. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 4 i 5 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem o instrumentach finansowych na podstawie wszelkich dokumentów księgowych dostarczonych przez spółkę do biura rachunkowego. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły. Istotnym elementem tej dokumentacji jest zbiór określonych zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, w tym zasad, co do których Spółka miała w świetle ustawy o rachunkowości, prawo wyboru rozwiązań lub stosowania uproszczeń.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia tego sprawozdania planowane jest połączenie spółki z Kujawsko-Pomorskim Funduszem Pożyczkowym Sp. z o.o.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	710 467,64	3 814 449,32
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	222 448,14	130 309,00
1. Należności od jednostek powiązanych	58 800,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 800,00	
- do 12 miesięcy	58 800,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	163 648,14	130 309,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		31 319,00
c) inne	163 648,14	98 990,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	484 140,71	3 679 263,78

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	484 140,71	3 679 263,78
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	484 140,71	3 679 263,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	484 140,71	3 679 263,78
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 878,79	4 876,54
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	710 467,64	3 814 449,32

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-37 682,96	486 526,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 390 300,00	2 035 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	233 500,00	355 300,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 903 773,07	-1 068 012,57
VI. Zysk (strata) netto	-757 709,89	-835 760,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	748 150,60	3 327 922,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	748 150,60	3 327 922,39
1. Wobec jednostek powiązanych	513 153,15	

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	513 153,15	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	234 997,45	3 327 922,39
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 151,37	6 588,47
- do 12 miesięcy	10 151,37	6 588,47
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania weksłowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 952,18	52 758,94
h) z tytułu wynagrodzeń	64 346,99	49 546,10
i) inne	95 546,91	3 219 028,88
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	710 467,64	3 814 449,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	187 024,39	32 926,83
- od jednostek powiązanych	187 024,39	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	187 024,39	32 926,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	995 438,58	875 726,85
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	4 936,94	3 456,36
III. Usługi obce	200 970,47	148 538,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 687,00	3 651,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	653 979,32	603 505,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 963,62	112 031,44
- emerytalne	58 306,83	54 287,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 901,23	4 542,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-808 414,19	-842 800,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	99 741,68	153 503,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	95 832,01	148 326,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 909,67	5 176,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 883,43	157 668,95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	35 883,43	157 668,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-744 555,94	-846 965,95
G. Przychody finansowe		14 135,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:		14 135,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	13 153,95	2 929,55
I. Odsetki, w tym:	13 153,95	2 907,10
- dla jednostek powiązanych	13 153,15	2 841,10
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		22,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-757 709,89	-835 760,50
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-757 709,89	-835 760,50

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-757 709,89	-835 760,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	95 832,01	167 316,16
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	125 437,29	216 144,06
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	54 806,14	14 342,73
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-782 910,75	-801 275,33
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1.1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Opis	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Ogółem
Wartość brutto					
Stan na początek roku obrotowego			31 524,40		31 524,40
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Przebiegania (+/-)					0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	31 524,40	0,00	31 524,40
Umorzenie					
Stan na początek roku obrotowego			31 524,40		31 524,40
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Przebiegania (+/-)					0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	31 524,40	0,00	31 524,40
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek roku obrotowego					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Przebiegania (+/-)					0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 1.1.2 Zmiana stanu środków trwałych

Opis	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto								
Stan na początek roku obrotowego			83 570,55		88 214,61			171 785,16
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Przebiegania (+/-)								0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	83 570,55	0,00	88 214,61	0,00	0,00	171 785,16
Umorzenie								
Stan na początek roku obrotowego			83 570,55		88 214,61			171 785,16
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Przebiegania (+/-)								0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	83 570,55	0,00	88 214,61	0,00	0,00	171 785,16
Odpisy aktualizacyjne								
Stan na początek roku obrotowego								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Przebiegania (+/-)								0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 1.1.3 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Nie występuje.

Nota nr 1.2.1 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie występuje.

Nota nr 1.2.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje.

Nota nr 1.3 Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie występuje.

Nota nr 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

Nota nr 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

Nota nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie występuje.

Nota nr 1.7 Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe na koniec roku obrotowego składają się należności z tyt. świadczonej usługi dla Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego Sp. z o.o. - kwota 58 800,00 zł, pozostałe należności z tyt. złożonych wniosków o refundację - kwota 64 658,14 zł, oraz z tyt. nakazu zapłaty wystawionego dla grantobiorcy BELLBOX Sp. z o.o., ze względu na decyzję administracyjną Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego dot. zwrotu dofinansowania- kwota 98 990,00 zł na którą składa się zwrot dofinansowania w kwocie 80 000,00 zł, koszty procesu i zastępstwa procesowego - 4 855,00 zł oraz odsetki od zaległości w wysokości 14 135,00 zł.

	Podmioty powiązane		Podmioty niepowiązane		Ogółem
	Należności krótkoterminowe	pozostałe należności	Należności krótkoterminowe	pozostałe należności	
Wartość brutto					
Stan na początek roku obrotowego			31 319,00	98 990,00	130 309,00
Stan na koniec roku obrotowego	58 800,00		64 658,14	98 990,00	222 448,14
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek roku obrotowego					0,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	31 319,00	98 990,00	130 309,00
Stan na koniec roku obrotowego	58 800,00	0,00	64 658,14	98 990,00	222 448,14

Nota nr 1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień bilansowy udziały / akcje w Spółce posiadają:

Nazwa udziałowca / akcjonariusza	Wartość udziałów / akcji	Ilość udziałów / akcji	Wartość jednostki	%
Województwo Kujawsko-Pomorskie	2 390 300,00 0,00 0,00	23903	100,00	100,0% 0,0% 0,0%
	2 390 300,00	23903		100,0%

Nazwa udziałowca	% udziałów
Województwo Kujawsko-Pomorskie	100%

Nota nr 1.9 Szczegółowy zakres zmian kapitałów zapasowych i rezerwowych (o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym)

	Stan na początek roku obrotowego	Korekty błędów podstawowych	Stan na początek roku obrotowego po korektach	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00			0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00			0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			355 300,00	233 500,00	355 300,00	233 500,00

Nota nr 1.10 Propozycje co do podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka osiągnęła stratę w wysokości 757 709,89 zł, która może być pokryta przyszłym zyskiem.

Nota nr 1.11 Rezerwy na zobowiązania

Nie występuje.

Nota nr 1.12.1 Zobowiązania długoterminowe

Nie występuje.

Nota nr 1.12.2 Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe w bieżącym roku składają się: zobowiązania z pożyczki od jednostek powiązanych w kwocie 513 153,15 zł., zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wys. 10 151,37 zł; z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w wys. 64 952,18 zł; z tyt. wynagrodzeń w kwocie 64 346,99 zł; inne w wys. 95 546,91 zł na które składają się kwota 3 882,91 zł jako zobowiązanie wobec pracowników, oraz kwota 91 664,00 zł jako kwota wynikająca z decyzji administracyjnej Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego dot. zwrotu dofinansowania.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	513 153,15
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	513 153,15
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 327 922,39	234 997,45
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 msc.	6 588,47	10 151,37
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52 758,94	64 952,18
h) z tytułu wynagrodzeń	49 546,10	64 346,99
i) inne	3 219 028,88	95 546,91

Nota nr 1.12.3 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występuje.

Nota nr 1.13.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Przesunięcie z długoterminowych	Zwiększenia	Ujęcie w kosztach roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 876,54	0,00	5 528,14	6 525,89	3 878,79
OC zarządu	1 920,00	0,00	4 032,00	3 426,58	2 525,42
Domena k.pai.pl	6,58	0,00	101,80	99,86	8,52
Dziennik Gazeta Prawna	155,42	0,00	0,00	155,42	0,00
ESET aktualizacja	0,00	0,00	1 287,53	107,29	1 180,24
Endpoint licencja	572,77	0,00	0,00	572,77	0,00
INFOR - prenumerata	1 018,35	0,00	0,00	853,74	164,61
VAT do odliczenia w przyszłych okresach	1 203,42	0,00	0,00	1 203,42	0,00
KOSZTY_2/11_30/11	0,00	0,00	106,81	106,81	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
	4 876,54	0,00	5 528,14	6 525,89	3 878,79

Nota nr 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Ujęcie w przychodach roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zaliczka na usługę	0,00	39 200,00	39 200,00	0,00
	0,00	39 200,00	39 200,00	0,00

Nota nr 1.14.1 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania między tymi pozycjami

Nie występuje.

Nota nr 1.14.2 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania między tymi pozycjami

Nie występuje.

Nota nr 1.15.1 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane w bilansie

Umowy realizowane w ramach projektu pn. "FBIW" i "FBIW-VB" są zabezpieczone wystawionymi (zaakceptowanymi przez Wspólnika, który jest jednocześnie stroną umowy) weksłami.

Nota nr 1.15.2 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nie występuje.

Nota nr 1.16.1 Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie występuje.

Nota nr 1.16.2 Wykaz zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie występuje.

Nota nr 1.17 Wykaz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

Nie występuje.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosił 0,00 PLN.

Nota nr 2.1 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	Struktura terytorialna (wg rynków geograficznych)					
	Kraj		Wewnątrzwspólnotowe dostawy		Eksport	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	187 024,39	32 926,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Opracowania RIS (Regionalne Inteligentne Specjalizacje)	0,00	32 926,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa o dzieło z Województwem Kujawsko-Pomorskim	89 024,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa współpracy - Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o.	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	187 024,39	32 926,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2.2 Dane o kosztach (tylko w przypadku gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym)

Nie dotyczy.

Nota nr 2.3 Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych

Nie występuje.

Nota nr 2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje.

Nota nr 2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występuje.

Nota nr 2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Zysk (strata) brutto	-757 709,89
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu	95 832,01
(+) koszty nkup	125 437,29
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	
rezerwa na sporządzenie bilansu	
rezerwa na badanie bilansu	
rezerwa na brakujące rachunki	
pozostałe koszty niepodatkowe	42 254,14
amortyzacja niepodatkowa	
koszty reprezentacji i reklamy	
odsetki budżetowe	
odsetki od kredytu	13 153,15
przekroczenie limitu reprezentacji i reklamy	
VAT nkup	
niewypłacone umowy zlecenia (+ ZUS)	70 030,00
amortyzacja	
PFRON	
rezerwy na roszczenia sporne	
(-) koszty nkup z lat poprzednich stanowiące kup w roku obrotowym	54 806,14
wykorzystanie rezerw z lat ubiegłych	
odpisy aktualizujące należności	
rezerwa na badanie bilansu	
rezerwa na urlopy	
wypłacone umowy zlecenia + ZUS	54 806,14
utworzenie rezerwy podatkowej	
Dochód	-782 910,75
(-) odliczenia od dochodu	0,00
Dochód do opodatkowania	-782 910,75
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)	-782 910,00
Podatek dochodowy	0,00
zmiana podatku odroczonego	
Razem podatek dochodowy	0,00

Nota nr 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie występuje.

Nota nr 2.8 Wykaz odsetek i różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występuje.

Nota nr 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nota nr 2.10 Informacja o poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje.

Nota nr 3 Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330 z późn. zm.) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązujących na ten dzień średnich kursach ustalonych dla określonych walut przez Narodowy Bank Polski.

Podstawą wyceny była tabela A kursów średnich nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023.

Zastosowane kursy:

Waluta	Kurs
1 EUR	4,3480

Nota nr 4 Cash Flow

Nie dotyczy

Nota nr 5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie występuje.

Nota nr 5.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi

Nie występuje.

Nota nr 5.3 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,44 etatu.

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Ogółem	5,44	5,90
Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
pozostali	5,44	5,90

Nota nr 5.4 Informacja o wynagrodzeniu (włącznie z wynagrodzeniem z zysku)

Wynagrodzenie członków Zarządu wynosiło 181 876,11 zł.

Wynagrodzenie:	obciążające zysk	obciążające koszty
- członków Zarządu		181 876,11
- Rady Nadzorczej		34 349,64
Ogółem	0,00	216 225,75

Zobowiązaniu wynikające oraz zaciągnięte z tytułu emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla:	wynikające z tego tytułu	zaciągnięte z tego tytułu
- byłych członków Zarządu		
- byłych członków Rady Nadzorczej		
Ogółem	0,00	0,00

Nota nr 5.5 Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze

Nie występuje.

Udzielone członkom Zarządu						
Tytuł	Kwota			Stopa procentowa	Zobowiązania zaciągnięte tytułem gwarancji i poręczeń	Główne warunki
	spłacona	odpisana	umorzona			
Ogółem	0,00	0,00	0,00		0,00	

Udzielone członkom Rady Nadzorczej						
Tytuł	Kwota			Stopa procentowa	Zobowiązania zaciągnięte tytułem gwarancji i poręczeń	Główne warunki
	spłacona	odpisana	umorzona			
Ogółem	0,00	0,00	0,00		0,00	

Nota nr 5.6 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Nie występuje.

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	
Inne usługi poświadczające	
Usługi doradztwa podatkowego	
Pozostałe usługi	0,00

Nota nr 6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie występuje.

Nota nr 6.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie występuje.

Nota nr 6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie występuje.

Nota nr 6.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie występuje.

Nota nr 7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji

Nie występuje.

Nota nr 7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa Spółki	Przychody	Koszty	Wyplata dywidendy
Województwo Kujawsko-Pomorskie	109 500,00		
Kujawski-Pomorski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o.	598 000,00		
Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.		7 936,00	

Nota nr 7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki

Nie występuje.

Nota nr 7.4 Jeżeli jednostka nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,
- o rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 7.5 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym/najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

Nota nr 7.6 Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współinikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

Nota nr 8 Połączenie w ciągu roku obrotowego

Nie występuje.

Nota nr 9 W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane oraz opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy

Nota nr 10 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

Toruń, 15.01.2024r.

Osoba sporządzająca: Dominika Markuszewska

Zarząd:

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MARKUSZEWSKA DOMINIKA dnia 2024-01-15

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez

Monika Szel

Data: 2024.01.18 14:03:32 CET

