

## Sprawozdanie Finansowe (*Jednostka Inna 1-2 w złotych*)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	<b>2023-03-14</b>	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	<b>2022-01-01</b>	<b>2022-12-31</b>
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	8951962748	<b>0000349566</b>
Nazwa firmy	POLTRONIC SPÓŁKA AKCYJNA	
<b>Adres siedziby:</b>		
Miejscowość, województwo	Wrocław, Dolnośląskie	
Gmina, powiat	Wrocław, Wrocław	
<b>Adres polski:</b>		
Kraj, województwo	PL, Dolnośląskie	
Powiat, gmina	Wrocław, Wrocław	
Nazwa ulicy numer budynku, numer lokalu	Gen. Romualda Traugutta 1-7,	
Nazwa miejscowości	Wrocław	
Kod pocztowy Nazwa urzędu pocztowego	50-449 Wrocław	
Opcjonalne dane przedsiębiorcy zagranicznego:		
Kod Kraju ( <i>Country Code</i> )		
Kod pocztowy ( <i>Postal code</i> ), Nazwa miejscowości ( <i>City</i> )		
Nazwa ulicy ( <i>Street</i> ), Numer budynku ( <i>Building number</i> ), Numer lokalu ( <i>Flat number</i> )		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)	4647Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	2022-01-01	2022-12-31
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony, Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		

## Pozostałe informacje

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

---

### Założenie kontynuacji działalności:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

### Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

---

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

### Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości

## **A) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Pełna informacja dotycząca metody wyceny aktywów i pasywów znajduje się w informacji dodatkowej.

---

## **B) Ustalenie wyniku finansowego**

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
  2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
  3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
  4. Podatek dochodowy  
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.  
Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).
- 

## **C) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych. W poprzednich latach wykazywane były w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 4,4018 oraz dla euro (EUR) 4,6899.

---

## **D) Pozostałe**

BRAK

## Pozycje Użytkownika

Nazwa	Opis
-------	------

## BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	A	1 558 619,77	1 664 949,47	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	1 182 815,77	1 336 494,25	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	1 182 815,77	1 336 494,25	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	5 962,07	7 588,08	
1.	Środki trwałe	A_II_1	5 962,07	7 588,08	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	0,00	0,00	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	0,00	0,00	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	5 962,07	7 588,08	
	d) środki transportu	A_II_1_D	0,00	0,00	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	0,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_III_2	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	A_III_3	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	A_IV	0,00	0,00	
1.	Nieruchomości	A_IV_1	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_A_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_IV_3_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_B_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_B_4	0,00	0,00	

## BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	c) w pozostałych jednostkach	A_IV_3_C	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_C_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_C_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_C_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_C_4	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_IV_4	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	A_V	369 841,93	320 867,14	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	369 841,93	320 867,14	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	10 272 707,76	9 843 831,29	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	5 983 541,77	6 464 754,29	
1.	Materiały	B_I_1	0,00	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	0,00	0,00	
4.	Towary	B_I_4	5 064 853,10	6 025 783,88	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	918 688,67	438 970,41	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	3 619 098,91	3 161 308,25	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_2_B	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	3 619 098,91	3 161 308,25	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	3 612 703,85	3 121 630,20	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	3 612 703,85	3 121 630,20	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_3_A_2	0,00	0,00	

**BILANS - AKTYWA**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_II_3_B	2 269,99	15 437,00	
	c) inne	B_II_3_C	4 125,07	24 241,05	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	645 440,46	207 037,57	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	645 440,46	207 037,57	
	a) w jednostkach powiązanych	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_A_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_III_1_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_B_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	645 440,46	207 037,57	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	645 440,46	207 037,57	
	- inne środki pieniężne	B_III_1_C_2	0,00	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	B_III_1_C_3	0,00	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	B_III_2	0,00	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B_IV	24 626,62	10 731,18	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	C	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	
	<b>AKTYWA razem (A+B+C+D)</b>	<b>Aktywa</b>	<b>11 831 327,53</b>	<b>11 508 780,76</b>	



## BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	6 758 335,41	6 480 140,96	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	3 579 000,00	3 579 000,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	1 967 234,51	1 546 487,89	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	0,00	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	289 686,45	289 686,45	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	0,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	922 414,45	1 064 966,62	
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	A_VII	0,00	0,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	B	5 072 992,12	5 028 639,80	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	1 142 838,04	1 087 623,53	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	13 835,82	23 695,98	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	385 010,47	312 361,80	
	- długoterminowa	B_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	385 010,47	312 361,80	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	743 991,75	751 565,75	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	743 991,75	751 565,75	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	0,00	0,00	
1.	Wobec jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	B_II_3	0,00	0,00	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	0,00	0,00	
	d) zobowiązania wekslowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	0,00	0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	3 817 151,00	3 786 921,23	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	0,00	0,00	

**BILANS - PASYWA**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_III_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_2_B	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	B_III_3	3 817 151,00	3 786 921,23	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	2 092 047,17	2 033 114,40	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	0,00	0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	1 144 423,34	1 171 862,34	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	1 144 423,34	1 171 862,34	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B_III_3_E	0,00	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	B_III_3_F	0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_III_3_G	468 333,36	475 359,28	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	108 293,93	93 708,44	
	i) inne	B_III_3_I	4 053,20	12 876,77	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	0,00	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	113 003,08	154 095,04	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	113 003,08	154 095,04	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	35 065,36	76 157,32	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	77 937,72	77 937,72	
	<b>PASYWA razem (A+B)</b>	<b>Pasywa</b>	<b>11 831 327,53</b>	<b>11 508 780,76</b>	

## Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: (I+II+III+IV)	A	13 613 908,26	14 111 561,67	
J	- od jednostek powiązanych	A_J	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	47 703,02	57 940,72	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	A_II	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	A_III	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_IV	13 566 205,24	14 053 620,95	
B	Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	B	12 149 245,50	12 381 557,68	
I	Amortyzacja	B_I	157 758,96	183 446,61	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	278 298,18	223 439,30	
III	Usługi obce	B_III	1 707 754,06	1 632 388,82	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	6 994,70	4 116,09	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	B_V	1 930 569,25	1 758 694,83	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	259 133,54	259 243,53	
	- emerytalne	B_VI_1	113 467,74	102 080,58	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	427 675,11	276 548,93	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII	7 381 061,70	8 043 679,57	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	1 464 662,76	1 730 003,99	
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	D	262 158,59	370 380,70	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	0,00	0,00	
II	Dotacje	D_II	41 091,96	102 297,72	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	3 440,36	31 274,03	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	217 626,27	236 808,95	
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	E	244 583,10	538 688,45	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II	153 617,70	417 141,42	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	90 965,40	121 547,03	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	1 482 238,25	1 561 696,24	
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	G	0,00	1 694,00	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	G_I_B	0,00	0,00	

## Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	G_II	0,00	1 694,00	
	- od jednostek powiązanych	G_II_J	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	G_III	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	G_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	G_IV	0,00	0,00	
V	Inne	G_V	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	H	299 983,75	223 644,00	
I	Odsetki, w tym:	H_I	192 523,70	76 685,51	
	- dla jednostek powiązanych	H_I_J	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H_II	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	H_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	H_III	0,00	0,00	
IV	Inne	H_IV	107 460,05	146 958,49	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	1 182 254,50	1 339 746,24	
J	Podatek dochodowy	J	259 840,05	274 779,62	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	K	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	922 414,45	1 064 966,62	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	I	6 480 140,96	6 130 974,34	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	I_2	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	IA	6 480 140,96	6 130 974,34	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	IA_1	3 579 000,00	3 579 000,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	IA_1_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_1_1_B	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	IA_1_1_B_1	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	IA_1_2	3 579 000,00	3 579 000,00	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_2	1 546 487,89	1 212 162,91	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	420 746,62	334 324,98	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	420 746,62	397 971,56	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	420 746,62	397 971,56	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	0,00	63 646,58	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	63 646,58	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	1 967 234,51	1 546 487,89	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_3	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	IA_3_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_3_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_3_1_B	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	IA_3_1_B_1	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	IA_3_2	0,00	0,00	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	IA_4	289 686,45	289 686,45	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	289 686,45	289 686,45	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	1 192 259,78	1 050 124,98	

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	1 064 966,62	1 113 771,56	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_1_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_1_2	0,00	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_2	1 064 966,62	1 113 771,56	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_2_A	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	IA_5_2_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_2_B	1 064 966,62	1 113 771,56	
	- <i>podział zysku z lat ubiegłych</i>		420 746,62	397 971,56	
	- <i>dywidenda</i>		644 220,00	715 800,00	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	0,00	-63 646,58	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_4_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_4_2	0,00	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_5	0,00	-63 646,58	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_5_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_5_B	0,00	63 646,58	
	<i>pokrycie straty z kapitału zapasowego</i>			63 646,58	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_6	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_7	0,00	0,00	
6.	Wynik netto	IA_6	922 414,45	1 064 966,62	
	a) zysk netto	IA_6_A	922 414,45	1 064 966,62	
	b) strata netto	IA_6_B	0,00	0,00	
	c) odpisy z zysku	IA_6_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	6 758 335,41	6 480 140,96	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	6 758 335,41	6 480 140,96	

## Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A			
I.	Zysk (strata) netto	A_I	922 414,45	1 064 966,62	
II.	Korekty razem	A_II	280 908,23	-1 257 231,46	
1.	Amortyzacja	A_II_1	157 758,96	183 446,61	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	-104,44	29 011,63	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	177 615,26	88 516,82	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	55 214,51	537 703,77	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	481 212,52	-1 889 389,84	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	-457 790,66	-79 623,37	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	-29 035,73	-92 349,31	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-103 962,19	-284 547,77	
10.	Inne korekty	A_II_10	0,00	250 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	1 203 322,68	-192 264,84	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	0,00	0,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	0,00	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	0,00	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	0,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	0,00	0,00	
	- odsetki	B_I_3_B_4	0,00	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	B_II	2 454,47	2 238,19	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	2 454,47	2 238,19	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	0,00	0,00	

## Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	-2 454,47	-2 238,19	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	58 932,77	29 636,40	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C_I_1	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	C_I_2	58 932,77	29 636,40	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	821 502,53	804 316,82	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	643 887,27	715 800,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Spląty kredytów i pożyczek	C_II_4	0,00	0,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	0,00	0,00	
8.	Odsetki	C_II_8	177 615,26	88 516,82	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-762 569,76	-774 680,42	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	438 298,45	-969 183,45	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	438 402,89	-998 195,08	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-104,44	29 011,63	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	207 065,71	1 176 249,16	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	645 364,16	207 065,71	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	45 561,79	9 446,91	



**ZAŁĄCZNIKI**

<b>Opis</b>	<b>Nazwa pliku</b>
! Podaj opis pliku: Informacja dodatkowa 2022.pdf	Informacja_dodatkowa_2022.pdf

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	1 182 254,50		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	133 135,02		133 135,02
	Rozwiązanie rezerw i odpisów (12 1 4e )	■	92 043,06		92 043,06
	Odsetki i przychody z dotacji (17 1 21 )	■	41 091,96		41 091,96
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-345 338,92		-345 338,92
	Bonusy wystawione w 2023 roku (12 3a )	■	-345 338,92		-345 338,92
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	-367 153,66		-367 153,66
	Bonusy wystawione w 2022 roku dot 2021r (12 3a )	■	-367 153,66		-367 153,66
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	480 012,12		480 012,12
	Amortyzacja (16 1 58 )	■	116 016,16		116 016,16
	Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerw (16 1 26a )	■	205 488,50		205 488,50
	Paliwo niepodlegające odliczeniu (16 1 51 )	■	36 752,17		36 752,17
	koszty reprezentacji (16 1 28 )	■	99 529,86		99 529,86
	pozostałe (0 )	■	22 225,43		22 225,43
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	315 796,17		315 796,17
	Niezapłacone składki ZUS (15 4h )	■	43 869,29		43 869,29
	Niewypłacone wynagrodzenia (15 4g )	■	31 645,06		31 645,06
	rezerwy na koszty (15 4e )	■	35 883,15		35 883,15
	pozostałe (0 )	■	204 398,67		204 398,67

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	145 873,83		145 873,83
	Zapłacone składki ZUS poprzednich okresów (15 4h )	■	38 623,83		38 623,83
	Wyplacone wynagrodzenia poprzednich okresów (15 4g )	■	75 500,00		75 500,00
	Rozwiązanie rezerw i odpisów (15 4e )	■	31 750,00		31 750,00
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	1 677 239,20		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	318 675,00		

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	1 339 746,24		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	144 121,21		144 121,21
	Rozwiązanie rezerw i odpisów (12 1 4e )	■	66 183,49		66 183,49
	Odsetki i przychody z dotacji (17 1 21 )	■	77 937,72		77 937,72
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-385 811,09		-385 811,09
	Bonusy wystawione w 2023 roku (12 3a )	■	-385 811,09		-385 811,09
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	-358 691,87		-358 691,87
	Bonusy wystawione w 2022 roku dot 2021r (12 3a )	■	-358 691,87		-358 691,87
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	667 892,33		667 892,33
	Amortyzacja (16 1 58 )	■	141 016,18		141 016,18
	Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerw (16 1 26a )	■	467 690,55		467 690,55
	Niezapłacone składki ZUS (15 4 h)	■	60 510,93		60 510,93
	Paliwo niepodlegające odliczeniu (16 1 51 )	■	30 644,38		30 644,38
	pozostałe (0 )	■	28 541,22		28 541,22
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	254 522,36		254 522,36
	Niezapłacone składki ZUS (15 4h )	■	41 112,83		41 112,83
	Niewypłacone wynagrodzenia (15 4g )	■	25 500,00		25 500,00
	rezerwy na koszty (15 4e )	■	12 564,07		12 564,07
	pozostałe (0 )	■	175 345,46		175 345,46

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	127 766,48		127 766,48
	Zapłacone składki ZUS poprzednich okresów (15 4h )	■	34 375,13		34 375,13
	Wyplacone wynagrodzenia poprzednich okresów (15 4g )	■	25 797,27		25 797,27
	Rozwiązanie rezerw i odpisów (15 4e )	■	67 594,08		67 594,08
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	2 017 392,46		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	383 305,00		



**POLTRONIC Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku**

Wrocław, 14 marca 2023 roku

## A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności.

Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono poniżej:

Oprogramowanie komputerowe 20%

Platforma B2B 10%

Znaki towarowe 2,5%

#### 2. Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania, gdy ich wartość początkowa nie przekracza wartości określonej w zasadach istotności określonych w Polityce Rachunkowości.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Budynki i lokale 10%

Maszyny i urządzenia 10-30%

Środki transportu 20-40%

Wyposażenie i inne środki 10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### 3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

#### 4. Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

#### 5. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

#### 6. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

#### 7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

#### 8. Rozliczenia międzyokresowe

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

#### 9. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.



Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

#### 10. Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

#### 11. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

#### 12. Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłości, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.
2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
4. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.
5. Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych. W poprzednich latach wykazywane były w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 4,4018 oraz dla euro (EUR) 4,6899.

Wrocław, 14 marca 2023 roku

## **B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

Kolejny rok pandemii wpłynął negatywnie na dynamikę sprzedaży Spółki. Nie miał jednak istotnego wpływu na działalność operacyjną Spółki oraz realizację procesów biznesowych.

Działania wojenne w Ukrainie nie miały bezpośredniego wpływu na działalność operacyjną Spółki. Spółka nie posiada kontrahentów w Rosji i w Ukrainie.

### **2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Nie wystąpiły.

### **3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

W okresie sprawozdawczym, Zarząd Spółki wprowadził zmiany w polityce (zasadach) rachunkowości

1. w punkcie 2 podpunkt 2.5 lit. c „Zasada istotności” zmienia się progi z 3.000 zł na 3.500 zł.
2. w punkcie 3 podpunkt 3.1. „Zakładowy Plan Kont” poprzez:
  - dodanie kont analitycznych do kont zespołu 2,4,6,7,8,9
  - dodatkowo konta 308 – Zaliczki na sprzedaż towarów

### **4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.**

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

### **5. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH**

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała podmiot zależny:

- Spółkę ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny), w której miała 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot zależny nie prowadził działalności operacyjnej.
- W czerwcu 2022r. spółka zależna ChengDi Co. Ltd. została rozwiązana i wyrejestrowana.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości).

### **6. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

### **7. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU**

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 13 osób (13 w 2021 roku). Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy wyniosło 13 osób (12 w 2021 roku). Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

**8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

**2022**

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 160 161,65	123 561,32	2 790 215,97
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	21 200,82	21 200,82
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 506 493,00</b>	<b>1 160 161,65</b>	<b>102 360,50</b>	<b>2 769 015,15</b>
<b>Umorzenie</b>				
Saldo otwarcia	448 809,32	881 351,13	123 561,27	1 453 721,72
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	116 016,16	-	153 678,48
Zmniejszenia	-	-	21 200,82	21 200,82
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>486 471,64</b>	<b>997 367,29</b>	<b>102 360,45</b>	<b>1 586 199,38</b>
<b>Wartość netto</b>				
Saldo otwarcia	1 057 683,68	278 810,52	0,05	1 336 494,25
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 020 021,36</b>	<b>162 794,36</b>	<b>0,05</b>	<b>1 182 815,77</b>

**2021**

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	123 561,32	3 040 215,97
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	250 000,00	-	250 000,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 506 493,00</b>	<b>1 160 161,65</b>	<b>123 561,32</b>	<b>2 790 215,97</b>
<b>Umorzenie</b>				
Saldo otwarcia	411 147,00	740 334,95	123 561,27	1 275 043,22
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	-	178 678,50
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>448 809,32</b>	<b>881 351,13</b>	<b>123 561,27</b>	<b>1 453 721,72</b>
<b>Wartość netto</b>				
Saldo otwarcia	1 095 346,00	669 826,70	0,05	1 765 172,75
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 057 683,68</b>	<b>278 810,52</b>	<b>0,05</b>	<b>1 336 494,25</b>

Znaki towarowe o wartości początkowej 1 506 493,00 złotych zostały wniesione do Spółki 04 stycznia 2010 roku jako element zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wartość znaków towarowych została potwierdzona wyceną biegłego przed przeniesieniem własności aportu.

W 2015 roku Spółka przyjęła do używania, współfinansowaną dotacją Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, elektroniczną platformę wymiany danych B2B.

Po przeanalizowaniu ograniczonego wykorzystania platformy GEO-S do celów jej pierwotnego przeznaczenia oraz mając na uwadze zmianę architektury i funkcjonalności platformy B2B w przyszłości w celu dostosowania oprogramowania do nowych wymogów rynku, jak również planowanego zaimplementowania platformy na potrzeby sklepu internetowego, Zarząd Spółki Poltronic S.A., kierując się zasadą ostrożnej wyceny bilansowej oraz uwzględniając zalecenia biegłych rewidentów

podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość tego aktywa w kwocie 250 tys. zł. Odpis został dokonany z dniem 31.12.2021r.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe.

## 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany wartości środków trwałych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

<b>2022</b>						
	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>						
Saldo otwarcia	-	85 451,52	1 685,00	26 732,39	-	113 868,91
Zwiększenia (nabycie)	-	2 454,47	-	-	-	2 454,47
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	-	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	14 546,20	1 685,00	3 877,61	-	20 108,81
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>73 359,79</b>	<b>0,00</b>	<b>22 854,78</b>	-	<b>96 214,57</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>						
Saldo otwarcia	-	77 863,44	1 685,00	26 732,39	-	106 280,83
Zwiększenia (amortyzacja)	-	4 080,48	-	-	-	4 080,48
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	14 546,20	1 685,00	3 877,61	-	20 108,81
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>67 397,72</b>	<b>0,00</b>	<b>22 854,78</b>	-	<b>90 252,50</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>						
Saldo otwarcia	-	7 588,08	0,00	0,00	-	7 588,08
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>5 962,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	<b>5 962,07</b>
<b>2021</b>						
	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>						
Saldo otwarcia	-	83 845,83	1 685,00	26 099,89	-	111 630,72
Zwiększenia (nabycie)	-	1 605,69	-	632,50	-	2 238,19
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	-	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>85 451,52</b>	<b>1 685,00</b>	<b>26 732,39</b>	-	<b>113 868,91</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>						
Saldo otwarcia	-	74 610,69	1 572,64	25 329,39	-	101 512,72
Zwiększenia (amortyzacja)	-	3 252,75	112,36	1 403,00	-	4 768,11
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>77 863,44</b>	<b>1 685,00</b>	<b>26 732,39</b>	-	<b>106 280,83</b>

**Wartość netto**

Saldo otwarcia	-	9 235,14	112,36	770,50	-	10 118,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>7 588,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	<b>7 588,08</b>

Spółka nie posiadała w roku obrotowym ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka na 31 grudnia 2022 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 380 407,44 złote.

Spółka na 31 grudnia 2021 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 438 736,75 złote.

Nie poniesiono nakładów inwestycyjnych w bieżącym ani poprzednim roku obrotowym. Spółka nie posiada planów na nakłady inwestycyjne ponoszone w następnych latach.

**10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

W roku 2022 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**11. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

Wartość udziałów w podmiocie zależnym ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu została w 2019r. zaktualizowana do kwoty 0 zł. Poza udziałami w podmiocie zależnym Spółka w latach 2020-2022 roku nie posiadała innych papierów wartościowych, praw zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji. W czerwcu 2022r. spółka zależna ChengDi Co. Ltd. została wyrejstrowana.

**2022**

	Udziały podmiotach zależnych	w	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
<b>Saldo otwarcia</b>		<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>
Zwiększenia, w tym:		-	-	-	-
Różnice kursowe		-	-	-	-
Odsetki naliczone		-	-	-	-
Koszty obsługi		-	-	-	-
Zmniejszenie		-	-	-	-
Aktualizacja wartości		0,00	-	-	0,00
Koszty obsługi – opłaty adm.		-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia (wartość netto)</b>		<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>

**2021**

	Udziały podmiotach zależnych	w	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
<b>Saldo otwarcia</b>		<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>
		-	-	-	-
Aktualizacja wartości		-	-	-	-
Odsetki naliczone		-	-	-	-
Koszty obsługi		-	-	-	-
Zmniejszenie		-	-	-	-
Aktualizacja wartości		0,00	-	-	0,00
Koszty obsługi – opłaty adm.		-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia (wartość netto)</b>		<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>

**12. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

<b>Spółka ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny)</b>		
	<b>31 grudnia 2022</b>	<b>31 grudnia 2021</b>
Pożyczki udzielone	-	-
<b>Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)</b>		
	<b>31 grudnia 2022</b>	<b>31 grudnia 2021</b>
Zobowiązania handlowe	-	-
<b>Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)</b>		
	<b>Obroty 2022</b>	<b>Obroty 2021</b>
Zakupy usług	-	-
Sprzedaż	-	-

**13. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT**

Na 31 grudnia 2022 roku na wyodrębnionym rachunku VAT Spółka posiadała środki w wysokości 45 561,79 złotych.

**14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

	<b>31 grudnia 2022</b>	<b>31 grudnia 2021</b>
<b>Długoterminowe:</b>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	369 841,93	320 867,14
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>369 841,93</b>	<b>320 867,14</b>
<b>Krótkoterminowe:</b>		
Koszty ubezpieczeń i prenumerat	6 469,31	2 541,09
Koszty finansowe	0,00	0,00
Inne	18 157,31	8 190,09
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>24 626,62</b>	<b>10 731,18</b>

**15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW**

W roku 2022 Spółka dokonała aktualizacji zapasów o zareklamowane towary u dostawców oraz o możliwy spadek ich wartości rynkowej na łączną kwotę 149 635,69 złotych i wykorzystwała odpis w kwocie 33 200,00 złotych. Łączny odpis aktualizujący na 31 grudnia 2022 roku wynosi 882 635,69 złotych. W roku 2021 łączny odpis aktualizujący wynosił 750 000,00 złotych.

**16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonywała nowych odpisów i wykorzystwała 5 536,74 złotych z lat poprzednich. Stan odpisu na 31 grudnia 2022 roku wynosi 94 424,81 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku odpis aktualizujący wynosił 99 961,55 złotych. Spółka w 2021 i 2020 roku nie spisywała należności uznanych za nieściągalne. W roku 2018 Spółka podpisała umowę na ubezpieczenie należności handlowych na 80% salda należności z KUKA S.A.

Stan odpisów na dzień 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan odpisów na dzień 31.12.2022
99 961,55	-	-	5 536,94	94 424,81

**17. KAPITAŁY**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3 579 000,00 złotych i był podzielony na 7 158 000 akcji o wartości nominalnej 0,50 złoty każda. Wszystkie akcje są w pełni opłacone i zarejestrowane przez sąd.

**31 grudnia 2021**

<b>Seria akcji</b>	<b>Rodzaj</b>	<b>Liczba</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Seria A	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	750 000,00
Seria B	Zwykłe na okaziciela	1 227 273	613 636,50
Seria C	Zwykłe na okaziciela	272 727	136 363,50
Seria E	Zwykłe na okaziciela	4 158 000	2 079 000,00
<b>Razem</b>		<b>7 158 000</b>	<b>3 579 000,00</b>

W dniu 23 grudnia 2009 roku w kancelarii notarialnej przy pl. Solnym 13 we Wrocławiu, przed notariuszem Lechem Borzemskim zawarto Umowę Spółki Akcyjnej. Kapitał Spółki określono na 2 727 273 złotych, co odpowiada 2 727 273 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Akcje zostały pokryte w sposób następujący:

- 1 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A zostały objęte w zamian za wkład gotówkowy w wysokości 1 500 000,00 złotych;
- 1 227 273 akcji imiennych serii B zostały objęte w zamian za wkłady niepieniężne w postaci:
  - zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – 1 223 576 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 1 223 576,00 złotych;
  - 100% udziałów w spółce ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu (Chiny) – za 3 697 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 3 697,00 złotych.

Wkłady niepieniężne zostały wniesione do Spółki na podstawie umów przeniesienia własności aportu z dniem 04 stycznia 2010 roku. Zgodnie z protokołem sporządzonym po przejęciu i zinventaryzowaniu przedmiotu aportu, na wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. składało się:

<b>Składniki zorganizowanej części przedsiębiorstwa (przedmiotu aportu)</b>	
Rzeczowy majątek trwały	304 194,00
Znaki towarowe	1 506 493,00
Inne wartości niematerialne i prawne	189 210,00
<b>Majątek trwały, razem</b>	<b>1 999 897,00</b>
Należności handlowe	246 131,04
Inne należności	313 880,64
Zaliczki na dostawy	128 969,69
Towary handlowe	1 499 235,19
Środki pieniężne	5 837,27
<b>Majątek obrotowy, razem</b>	<b>2 194 053,83</b>
Zobowiązania handlowe	(241 064,70)
Kredyty i pożyczki	(2 554 910,49)
Inne zobowiązania	(174 399,64)
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>(2 970 374,83)</b>
<b>Razem wartość aportu</b>	<b>1 223 576,00</b>

W dniu 27 maja 2010 roku uchwałą nr 2 Walnego Zgromadzenia wyemitowano 272 727 akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 złoty każda. Wszystkie wyemitowane akcje serii C zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 5,50 zł za 1 akcję.

Akcje serii A i C zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect”, prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Pierwsze notowanie akcji Spółki miało miejsce 1 października 2010 roku. Żadne z akcji nie są uprzywilejowane.



W dniu 30 maja 2012 roku uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia obniżono kapitał zakładowy w drodze zmniejszenia wartości nominalnej akcji z 1,00 zł na 0,50 zł każda. W tym samym dniu uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia wyemitowano 4 158 000 akcji serii E o wartości nominalnej 0,50 złotych każda. Wszystkie wyemitowane akcji serii E zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 0,55 zł za 1 akcję. Akcje nie są uprzywilejowane. Na dzień bilansowy akcje serii E nie zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect” prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Na dzień 31 grudnia 2022 struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

	Liczba akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale
Jarosław Leszczyszyn	4 623 830	4 623 830	64,60%
Marek Kołodziejski	1 200 740	1 200 740	16,77%
Pozostali	1 333 430	1 333 430	18,63%
<b>Razem</b>	<b>7 158 000</b>	<b>7 158 000</b>	<b>100 %</b>

## 18. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 czerwca 2022 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku z roku 2021 w wysokości 1 064 966,62 złotych na wypłatę dywidendy w wysokości 644 220,00 złotych, a pozostałą kwotę w wysokości 420 746,62 złotych przeznaczyć na kapitał zapasowy.

## 19. REZERWY

W roku 2022 w pozycji Rezerwy na zobowiązania ujęto rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości 13 835,82 złotych (23 695,98 złotych w 2021 roku), na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 385 010,47 złotych (429 705,88 złotych w roku 2021) oraz wykazano pozostałe rezerwy w wysokości 372 500,77 złotych (365 879,90 złotych w 2021 roku), na które składają się rezerwy związane na pokrycie zobowiązań:

	31 grudnia 2021	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2022
• na świadczenia urlopowe	52 361,80	65 010,47	-	52 361,80	65 010,47
• na umowy pracownicze	377 344,08	320 000,00	117 344,08	260 000,00	320 000,00
<b>Razem na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>429 705,88</b>	<b>385 010,47</b>	<b>117 344,08</b>	<b>312 361,80</b>	<b>385 010,47</b>
	<b>31 grudnia 2021</b>	<b>Zawiązane</b>	<b>Rozwiązane</b>	<b>Wykorzystane</b>	<b>31 grudnia 2022</b>
• sądowych i procesowych w związku z kontrolą ZUS z 2013 roku	162 124,56	11 356,73	-	-	173 481,29
• badania zgodności/wycofanie towaru w związku z kontrolą	40 000,00	30 000,00	-	40 000,00	30 000,00
• kara GPW za brak danych skonsolidowanych w raportach giełdowych	50 000,00	-	-	-	50 000,00
• reklamacje	33 200,00	17 000,00	33 200,00	-	17 000,00
• sądowych i procesowych oraz odsetek od zobowiązania handlowego	-	-	-	-	-
• bonusowych i marketingowych	36 655,34	70 269,48	-	36 655,34	70 269,48
• badania sprawozdania finansowego	43 900,00	31 750,00	12 150,00	31 750,00	31 750,00
• innych	-	-	-	-	-

<b>Razem pozostałe rezerwy na zobowiązania</b>	<b>365 879,90</b>	<b>160 376,21</b>	<b>45 350,00</b>	<b>108 405,34</b>	<b>372 500,77</b>
--	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

## 20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2022 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. o wartości 300 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, wekslem In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt obrotowy w mBank S.A. w wysokości 1 000 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank S.A. w wysokości 1 205 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową, zastawem na towarach w wysokości 600 000,00 złotych oraz polisą ubezpieczenia towaru na kwotę 400 000,00 złotych.

W 2022 roku Spółka nie zaciągała nowych zobowiązań.

Spółka w 2022r. rozwiązała umowę z firmą faktoringową mFaktoring S.A.

Struktura wymagalności zobowiązań finansowych:

### 2022

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 092 047,17	-	-	-	1 092 047,17
<b>Razem na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>2 092 047,17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 092 047,17</b>

### 2021

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 033 114,40	-	-	-	1 033 114,40
<b>Razem na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>2 033 114,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 033 114,40</b>

## 21. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Struktura zobowiązań finansowych:

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Kredyty w rachunku bieżącym	1 000 000,00	1 000 000,00
Kredyty bankowe odnawialne	1 092 047,17	1 033 114,40
<b>Razem</b>	<b>2 092 047,17</b>	<b>2 033 114,40</b>

## 22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Poza zobowiązaniami z tytułu kredytów opisanych w pkt. 20 powyżej, w roku obrotowym i roku poprzednim, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

## 23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2022 istniały następujące poręczenia:

- poręczenia z tyt. zobowiązań finansowych opisane w nocie 20,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Skoda Superb od Prime Car Management,

- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Hyundai i30 od Prime Car Management,
- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Hyundai i30 od Prime Car Management.

## 24. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Spółka na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

## 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Otrzymana dotacja	113 003,08	154 095,04
w tym krótkoterminowa	77 937,72	77 937,72
Pozostałe	-	-
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>113 003,08</b>	<b>154 095,04</b>

## 26. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura terytorialna oraz biznesowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

	31 grudnia 2022		31 grudnia 2021	
Kraj (na terytorium Polski)	10 979 438,96	80,6%	11 240 660,29	79,7%
Eksport	2 634 469,30	19,4%	2 870 901,38	20,3%
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>13 613 908,26</b>	<b>100 %</b>	<b>14 111 561,67</b>	<b>100 %</b>

	31 grudnia 2022		31 grudnia 2021	
Oświetlenie i akcesoria LED (NEXTEC)	12 522 272,41	92,0%	12 286 063,08	87,1%
w tym eksport				
Podzespoły i serwis IT (QVERTECH)	1 091 635,85	8,0%	1 825 498,59	12,9%
w tym eksport				
Narzędzia ręczne (MONTANA TOOLS)	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym eksport				
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>13 613 908,26</b>	<b>100 %</b>	<b>14 111 561,67</b>	<b>100 %</b>

## 27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała i nie planuje w kolejnym roku zaniechania żadnego rodzaju działalności.

## 28. POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Bieżące korekty stanów magazynowych (zwiększenie)	29 787,41	33 355,39
Nadwyżki stwierdzone podczas inwentaryzacji	0,00	0,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	3 440,36	31 274,03
Przychody z rozwiązania rezerw	87 446,38	6 200,00
Przychody ze sprzedaży pozostałej	97 215,72	159 782,64
Przychody z dotacji	41 091,96	102 297,72
Odszkodowania i inne przychody	3 176,76	37 470,92
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>262 158,59</b>	<b>370 380,70</b>

Bieżące korekty stanów magazynowych i likwidacja (zmniejszenie)	0,00	0,00
Niezawinione niedobory stwierdzone podczas inwentaryzacji	26 360,05	37 037,64
Likwidacja towarów poreklamacyjnych/niepełnowartościowych	0,00	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	132 635,69	270 016,70
Odpisy aktualizujące wartość należności	3 982,01	113 924,72
Zawiązanie rezerw	30 000,00	40 000,00
Pozostałe	51 605,35	77 709,39
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>244 583,10</b>	<b>538 688,45</b>

Bieżące korekty stanów magazynowych powstają w przypadku stwierdzenia różnic w cechach towarów, różnic ilościowych pomiędzy stanem ewidencji magazynowej i stanem faktycznym w trakcie bieżącej (ciągłej) weryfikacji podczas roku obrotowego. W 2022 roku Spółka nie uzyskała rekompensat od dostawców wadliwych towarów, w 2021 roku otrzymała rekompensaty w wysokości 1 608,74 złotych.

## 29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Odsetki otrzymane	0,00	1 694,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	0,00
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 694,00</b>
Odsetki od kredytów i pożyczek	175 974,30	68 115,51
Odsetki leasingowe	-	-
Odsetki i koszty faktoringowe	5 139,67	7 702,84
Odsetki inne	11 409,73	8 568,47
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	92 955,78	108 861,10
Pozostałe	14 504,27	30 396,08
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>299 983,75</b>	<b>223 644,00</b>

## 30. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 182 254,50</b>	<b>1 339 746,24</b>
<b>(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>133 135,02</b>	<b>144 121,21</b>
Rozwiązanie rezerw i odpisów	92 043,06	66 183,49
Umorzenie składek ZUS	0,00	0,00
Odsetki i inne przychody	41 091,96	77 937,72
<b>(+) Przychody i (koszty) podatkowe nie będące przychodami (kosztami) roku obrotowego</b>	<b>-199 465,09</b>	<b>-258 044,61</b>
Leasingi operacyjne (dla celów bilansowych traktowane jako finansowe)		
Bonusy wystawione w 2023	-345 338,92	-385 811,09
Wynagrodzenia i składki ZUS dotyczące poprzednich okresów	114 123,83	60 172,40
Odsetki i inne koszty, w tym korekta kosztu	31 750,00	67 594,08
<b>(+) Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>-367 153,66</b>	<b>-358 691,87</b>
<b>(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>795 808,29</b>	<b>922 414,69</b>
Amortyzacja	116 016,16	141 016,18

Wynagrodzenia niewypłacone	31 645,06	25 500,00
Niezapłacone składki ZUS	43 869,29	41 112,83
Inne koszty rodzajowe	144 574,85	32 929,87
Strata ze zbycia i aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerwy	424 768,54	663 131,26
Inne koszty operacyjne	34 881,39	16 913,07
Odsetki	53,00	1 811,48
<b>(-) Koszty roku bieżącego uznawane za koszty uzyskania przychodu różne od bilansowych</b>	-	-
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 677 239,20</b>	<b>2 017 392,46</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym z uwzględnieniem strat</b>	<b>1 677 239,20</b>	<b>2 017 392,46</b>
Stawka podatkowa	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżący)	318 675,00	383 305,00
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-58 834,95	-108 525,38
<b>Podatek dochodowy – razem</b>	<b>259 840,05</b>	<b>274 779,62</b>

Na rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów (dane przedstawiają wartość podatku wg stawki 19%):

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>13 835,82</b>	<b>23 695,98</b>
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	13 835,82	23 695,98
Należności w walucie	-	-
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>369 841,93</b>	<b>320 867,14</b>
Wartości zapasów	167 700,78	142 500,00
Aktualizacja należności	6 032,72	6 356,55
Odsetki naliczone	-	-
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia	6 012,56	4 845,00
Niezapłacone zobowiązania wobec ZUS	8 710,16	5 744,08
Pozostałe	181 385,71	161 421,51
Strata podatkowa	-	-

### 31. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych obejmują:

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku	645 440,46	207 037,57
w tym na rachunku VAT	45 561,79	9 446,91
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>645 440,46</b>	<b>207 037,57</b>
Różnice kursowe na środkach pieniężnych	76,30	-28,14
<b>Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>645 364,16</b>	<b>207 065,71</b>

W 2021r. w pozycji Inne korekty umieszczono wartość odpisu aktualizującego WNIP (250 000,00 zł.)

### 32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zarząd Spółki	390 433,02	408 500,00
Rada Nadzorcza	-	-
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>390 433,02</b>	<b>408 500,00</b>

### 33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W 2022 roku ani w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

### 34. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok wyniesie 17 835,00 złotych brutto (za rok 2021 wyniosło 17 835,00 złotych brutto).

### 35. INSTRUMENTY FINANSOWE

#### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim ryzyko stóp procentowych oraz ryzyko walutowe.

#### ***Ryzyko stopy procentowej***

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych Spółki z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka ogranicza ryzyko zmiany stopy procentowej poprzez (i) określanie stałej stopy procentowej dla pożyczek, (ii) zapewnienie możliwości spłaty zobowiązań przed ich terminem wymagalności (refinansowanie).

#### ***Ryzyko walutowe***

Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży towarów na rynku krajowym (w złotych) i eksportowym (głównie w euro). Strukturę przychodów przedstawiono w nocie 25. Większość towarów sprowadzana jest bezpośrednio z Azji, gdzie walutą rozrachunkową jest dolar amerykański. Zmiany kursów walut USD/PLN oraz EUR/PLN mogą mieć wpływ na rentowność działania Spółki.

Spółka ustala ceny sprzedaży towarów uwzględniając zmiany ich cen zakupu wynikające ze zmian kursu walut (USD). Praktyka ta stosowana jest również przez większość konkurentów z branży, co powoduje że zmiana cen wprowadzana przez Spółkę nie odbiega istotnie od zmiany cen rynkowych. Do dnia bilansowego, Spółka nie posiadała długoterminowych kontraktów na dostawy (sprzedaż) ani na zakup towarów z gwarancją ceny, co uniemożliwiłoby stosowanie wyżej opisanej polityki.

Spółka monitoruje stan rozliczeń pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, wynikających głównie z obrotu towarowego: zobowiązań i należności handlowych oraz zaliczek na dostawy. W przypadku znaczącego niedopasowania należności i zobowiązań (otwartej pozycji walutowej) Spółka ogranicza ryzyko walutowe poprzez wcześniejszy zakup lub sprzedaż waluty (transakcje spot i forward) lub wykorzystywanie innych instrumentów zabezpieczających.

***Zabezpieczające instrumenty finansowe***

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka również nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych.

***Wartość godziwa instrumentów finansowych***

Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań finansowych, których wartość godziwa odbiega znacząco od wartości bilansowej.

Wrocław, 14 marca 2023 roku