

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Warszawa Aleje Jerozolimskie 181 B/, 02-222 Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1820Z, 2620Z, 2651Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252717680

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000688278

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Pomimo uzyskania przez Spółkę ujemnych kapitałów na dzień 31.12.2022, zarząd Spółki nie widzi zagrożenia kontynuowania działalności. Spółka wciąż uzyskuje przychody ściśle współpracując z wszystkimi największymi operatorami GSM, sprzedając cały czas rozwijaną usługę nawigacji satelitarnej. Ciągły rozwój dokonuje się także w obszarze usług monitoringu oraz telematyki flot samochodowych, w którym systematycznie, z roku na rok udaje się zwiększać przychody. Pomimo dokonanych odpisów w obszarze InsurTech Zarząd aktywnie poszukuje nowych partnerów współpracując z renomowanymi doradcami biznesowymi. Spółka pokrywa swoje bieżące potrzeby finansowe z generowanych przepływów operacyjnych jednocześnie regulując swoje bieżące zobowiązania operacyjne. Spółka może także liczyć na wsparcie większościowego udziałowca, a jednocześnie jedyne obligatariusza. Na tę chwilę jednak sytuacja finansowa Spółki jest na tyle stabilna, iż poza pisemną deklaracją nie podjęto żadnych rozmów w tym temacie. Zarząd na bieżąco analizuje wyniki finansowe, przygotowując jednocześnie scenariusze związane z restrukturyzacją kosztów Spółki.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi komórka administracyjno-finansowa, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Przedmioty o wartości początkowej ponad 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji

bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Stawki oraz odpowiadające im okresy amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych określone są w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych składników majątkowych, który podlega okresowej (nie rzadziej niż na dzień bilansowy) weryfikacji.

Wycena środków trwałych określana jest według ceny zakupu.

Spółka ujmuje jako składnik wartości niematerialnych i prawnych koszty zakończonych prac rozwojowych po spełnieniu następujących warunków:

- a) z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do użytkowania,
- b) istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania,
- c) istnieje zdolność do użytkowania składnika wartości niematerialnych,
- d) znany jest sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne,
- e) zapewnione są stosowne środki techniczne, finansowe i inne, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu składnika wartości niematerialnych,
- f) istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować danemu składnikowi wartości niematerialnych.

Składnik wartości niematerialnych i prawnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Jednostka ocenia prawdopodobieństwo osiągnięcia przyszłych korzyści ekonomicznych, stosując rozsądne i udokumentowane założenia, które stanowią odzwierciedlenie dokonanej przez kierownictwo jak najwłaściwszej oceny całokształtu uwarunkowań ekonomicznych, występujących w ciągu okresu użytkowania składnika aktywów.

Jednostka, oceniając stopień pewności związany z osiągnięciem przyszłych korzyści ekonomicznych, które można przyporządkować użytkowaniu składnika aktywów, kieruje się własnym osądem opartym na dowodach dostępnych w momencie początkowego ujęcia, przypisując szczególne znaczenie dowodom zewnętrznym.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia.

Okres użytkowania wyników zakończonych prac rozwojowych jest weryfikowany co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W ramach przedstawionych powyżej zasad, jednostka ujmuje jako składnik wartości niematerialnych i prawnych koszt tworzonych aplikacji, które są wykorzystywane przez klientów w modelu „oprogramowanie jako usługa”.

W szczególności dotyczy to kosztów prac związanych z rozwojem: niezależnych od modelu sprzedażowego modułów oprogramowania wykorzystywanych przez klientów w formule łączenia się z serwerem jednostki przez łącza telekomunikacyjne i opłacanych w formie abonamentów okresowych (moduły oprogramowania back-end); serwisów implementujących modele sprzedażowe umożliwiające komunikację z dostawcami usługi płatności i/lub modelu obsługi użytkownika, dzięki którym klient może połączyć się z serwerem oraz opłacić korzystanie z usługi (moduły modeli biznesowych); kodu bazowych wersji aplikacji klientowskich, na których następnie dokonywane są modyfikacje (bazowe wersje aplikacji klientowskich).

Spółka dokonuje kapitalizacji kosztów związanych z tworzeniem opisanych powyżej modułów, gdyż jej klienci opłacając abonament nie uzyskują prawa licencyjnego do korzystania z tworzonego przez Spółkę oprogramowania na własnych komputerach, ani nie jest możliwe na podstawie zawartych umów zainstalowanie pełnego oprogramowania na komputerach klienta. W związku z powyższym Spółka świadczy usługę wykorzystując do niej wewnętrznie wytworzone wartości niematerialne i prawne, klasyfikowane jako zakończone prace rozwojowe.

Spółka kapitalizuje koszty wytworzenia modułów oprogramowania back-end, modeli biznesowych oraz bazowych aplikacji klientowskich w oparciu o formularze-Zamówienia Projektu. Projekty, których wynikiem jest wprowadzenie nowego modułu dającego klientom funkcjonalności wcześniej nieobecne w oprogramowaniu są traktowane jako prace mające doprowadzić do powstania nowych wartości niematerialnych i prawnych. Koszty związane z tymi pracami są kapitalizowane jako zaliczki na wartości niematerialne i prawne a po ich zakończeniu i stwierdzeniu gotowości do upublicznienia - są przenoszone na wartości niematerialne i prawne w pozycji koszty zakończonych prac rozwojowych. Poszczególne projekty po ich zakończeniu tworzą nowe moduły, które są osobnymi jednostkami w zakresie amortyzacji. Koszty projektów, które utrzymują dotychczasowe funkcjonalności, poprzez dostosowanie modułów do nowych modeli urządzeń mobilnych lub usunięcie błędów oprogramowania ujmowane są w momencie poniesienia jako koszty okresu. Koszty działalności obsługi klientów (asysta serwisowa, pomoc przy instalacji, wsparcie telefoniczne) są ujmowane w momencie poniesienia jako koszty okresu.

Spółka dokonuje kapitalizacji następujących kategorii kosztów – wynagrodzeń wraz z narzutami pracowników zaangażowanych w tworzenie aplikacji od momentu stwierdzenia technicznej wykonalności projektu (za który uznaje się przyjęcie Formularza Zamówienia Projektu) do momentu upublicznienia modułu – według arkuszy czasu pracy składanych przez programistów; nabytego oprogramowania niezbędnego do tworzenia modułów oraz oprogramowania niezbędnego do dokonywania konwersji baz danych do nowych modułów; kosztów zewnętrznych podmiotów zaangażowanych w tworzenie nowych modułów; kosztów pośrednich związanych z tworzeniem aplikacji w szczególności kosztów czynszu za pomieszczenia, w których tworzone są moduły, kosztów amortyzacji sprzętu wykorzystywanego do tworzenia modułów oraz proporcjonalnie kosztów mediów. W szczególności Spółka alokuje koszty czynszu i mediów do działalności programistycznej w proporcji powierzchni wynajmowanej przez Spółkę na cele programistyczne do całej wynajmowanej powierzchni. Spółka identyfikuje sprzęt, który jest wykorzystywany w procesie tworzenia nowych modułów. Następnie proporcja kosztów podlegających kapitalizacji wyliczana jest na bazie godzin pracy programistów nad poszczególnymi projektami w stosunku do ogólnej liczby godzin programistów.

Metody amortyzacji

Wytworzone wewnętrznie wartości niematerialne i prawne, klasyfikowane jako zakończone prace rozwojowe, Spółka amortyzuje metodą liniową przez spodziewany okres użytkowania, nie dłuższy niż 5 lat.

Utrata wartości

Spółka dokonuje oceny trwałej utraty wartości posiadanych wartości niematerialnych i prawnych. Dla zaliczek na wartości niematerialne i prawne co roku porównuje spodziewaną kwotę krańcowego przychodu z dodatkowych sprzedaży uzyskanych dzięki wprowadzeniu nowego modułu z kwotą skapitalizowaną

powiększoną o planowane wydatki do czasu upublicznienia modułu. W przypadku gdy kwota poniesionych i planowanych kosztów jest wyższa od krańcowych przychodów- Spółka rozpoznaje utratę wartości. Dla zakończonych prac rozwojowych Spółka dokonuje oceny dwuetapowej; w pierwszym etapie analizuje czy skapitalizowane koszty odnoszą się do modułu, który jest dalej upubliczniony i wykorzystywany przez aplikację. Jeżeli nie to jakiegokolwiek nieumorzone koszty takiego modułu są ujmowane jednorazowo w rachunku zysków i strat. Dla wszystkich modułów używanych przez aplikację, Spółka ocenia, czy wartość operacyjnych przepływów pieniężnych (przychody ze sprzedaży pomniejszone o koszty bieżącego funkcjonowania jednostki) po zdyskontowaniu pokrywają wartość księgową skapitalizowanych prac rozwojowych. Jeżeli wartość zdyskontowanych przepływów operacyjnych jest niższa niż wartość księgowa prac rozwojowych, wartości niematerialne i prawne zostają obniżone o wartość tej różnicy- Spółka dokonuje odpisu każdego z modułów w proporcji jego wartości księgowej netto do wartości księgowej netto wszystkich modułów.

Rezerwy

W Spółce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe z powodu niskiej średniej wieku zatrudnionych pracowników.

Spółka tworzy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Zapasy

Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-biurowe odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.

Spółka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla towarów metodą ewidencji ilościowo- wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Składniki rzeczowych aktywów obrotowych (towary) ujmowane są w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

Rozchód towarów z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności. Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia.

Inwestycje długo i krótkoterminowe

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują również koszty poniesione na stworzenie rozwinięć (kolejnych wersji) aplikacji klientowskich. Spółka przyjmuje, że każde rozwinięcie, w wyniku którego zmiana funkcjonalności powoduje zmianę dużego numeru wersji, stanowi krótkoterminowe czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, rozliczane w czasie przez spodziewany okres do kolejnej aktualizacji wersji (nie więcej niż rok). Wszystkie prace utrzymujące lub zmieniające funkcjonalności, ale jedynie w takim zakresie, że zmianie ulega numer wersji po kropce - stanowią koszty okresu. Ustalenie wartości tych kosztów następuje, podobnie jak w przypadku wartości niematerialnych i prawnych, na podstawie arkuszy czasu pracy tworzonych przez programistów i dostawców zewnętrznych. Odpisy rozliczeń międzyokresowych czynnych z tego tytułu dokonywane są przez okres do spodziewanego opublikowania kolejnej wersji klientowskiej w pozostałe koszty rodzajowe.

Środki pieniężne

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wyceniany jest według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujmowania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane poniżej nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

„Aktywa finansowe” dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należne własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

„Zobowiązania finansowe” dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustaleniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów

Ustalenia wyniku finansowego:

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz.120 z późniejszymi zmianami).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęty wariant rachunku zysków i strat: wariant porównawczy.

Przyjęta metoda sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych : metoda pośrednia

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	16 961 218,75	20 605 725,54
I. Wartości niematerialne i prawne	15 934 239,32	19 660 378,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 973 786,76	5 690 271,94
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 647 207,00	11 877 530,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	313 245,56	2 092 576,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	123 617,43	239 834,04
1. Środki trwałe	123 617,43	239 834,04
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	78 017,36	213 347,29
d) środki transportu	38 882,69	
e) inne środki trwałe	6 717,38	26 486,75
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	903 362,00	705 513,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	903 362,00	705 513,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	6 924 700,67	8 896 376,78
I. Zapasy	399 989,45	661 165,41
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	395 054,95	658 572,77
5. Zaliczki na dostawy i usługi	4 934,50	2 592,64
II. Należności krótkoterminowe	2 849 880,78	3 024 785,57
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	2 849 880,78	3 024 785,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 625 687,01	2 862 051,18
- do 12 miesięcy	2 625 687,01	2 862 051,18
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 576,62	29 660,18
c) inne	222 617,15	133 074,21
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 106 276,78	2 319 115,69

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 106 276,78	2 319 115,69
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	1 106 276,78	2 319 115,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 106 276,78	2 319 115,69
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 568 553,66	2 891 310,11
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	23 885 919,42	29 502 102,32

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-35 621 369,62	-27 111 844,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	99 200,00	99 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 703 684,29	27 703 684,29
- 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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-54 914 729,00	-16 736 973,03
VI. Zysk (strata) netto	-8 509 524,91	-38 177 755,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	59 507 289,04	56 613 947,03
I. Rezerwy na zobowiązania	4 213 222,92	4 833 859,53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 499 857,00	4 170 345,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	713 365,92	663 514,53
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	713 365,92	663 514,53
II. Zobowiązania długoterminowe	52 684 919,80	48 720 335,61
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	52 684 919,80	48 720 335,61
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	52 684 919,80	48 720 335,61
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 956 169,32	2 160 683,89
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	1 956 169,32	2 137 544,03
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	260 323,13	260 323,12
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	612 772,61	765 582,27
- do 12 miesięcy	612 772,61	765 582,27
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	654 243,73	747 886,20
h) z tytułu wynagrodzeń	412 598,99	343 180,03
i) inne	16 230,86	20 572,41
4. Fundusze specjalne		23 139,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	652 977,00	899 068,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	652 977,00	899 068,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	652 977,00	899 068,00
PASYWA RAZEM	23 885 919,42	29 502 102,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 344 589,22	21 016 791,22
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 227 289,44	16 816 891,62
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	117 299,78	4 199 899,60
B. Koszty działalności operacyjnej	18 697 901,60	21 792 353,69
I. Amortyzacja	4 634 175,46	5 813 256,25
II. Zużycie materiałów i energii	239 425,66	272 844,28
III. Usługi obce	5 795 147,34	5 658 345,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	128 861,86	150 396,70
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 973 002,24	5 221 960,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 138 989,42	1 044 066,15
- emerytalne	592 047,16	523 696,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 708 557,94	1 304 840,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 741,68	2 326 643,63
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 353 312,38	-775 562,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	208 843,54	60 280,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	208 843,54	60 280,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 372 350,90	37 664 489,11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		35 518 754,03
III. Inne koszty operacyjne	436 737,37	2 145 735,08
IV. Odpis aktualizacyjny na prace rozwojowe	2 935 613,53	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 516 819,74	-38 379 770,85
G. Przychody finansowe	197 769,13	268 831,36
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:		386,65
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	197 769,13	268 444,71
H. Koszty finansowe	5 058 811,30	4 690 178,48
I. Odsetki, w tym:	4 965 084,54	4 577 936,33
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	93 726,76	112 242,15
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 377 861,91	-42 801 117,97
J. Podatek dochodowy	-868 337,00	-4 623 362,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 509 524,91	-38 177 755,97

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-27 111 844,71	11 064 511,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-27 111 844,71	11 064 511,26
1. Kapitał podstawowy	99 200,00	99 200,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	99 200,00	97 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)		1 400,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	99 200,00	99 200,00
2. Kapitał zapasowy	27 703 684,29	27 703 684,29
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 703 684,29	27 703 684,29
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	27 703 684,29	27 703 684,29
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-54 914 729,00	-16 736 973,03
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-54 914 729,00	-16 736 973,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-54 914 729,00	-16 736 973,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-54 914 729,00	-16 736 973,03
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-54 914 729,00	-16 736 973,03
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-54 914 729,00	-16 736 973,03
6. Wynik netto	-8 509 524,91	-38 177 755,97
a) zysk netto		
b) strata netto	-8 509 524,91	-38 177 755,97
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-35 621 369,62	-27 111 844,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-35 621 369,62	-27 111 844,71

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	-8 509 524,91	-38 177 755,97
II. Korekty razem	11 465 927,51	41 217 089,18
1. Amortyzacja	7 011 577,29	6 771 127,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 964 604,20	4 577 133,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		35 518 754,03
5. Zmiana stanu rezerw	-620 636,61	-4 240 805,96
6. Zmiana stanu zapasów	261 175,96	-232 085,78
7. Zmiana stanu należności	174 904,79	-461 609,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-204 514,57	-448 206,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-121 183,55	-267 217,29
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 956 402,60	3 039 333,21

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 169 221,50	3 275 994,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 169 221,50	3 275 994,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 169 221,50	-3 275 994,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		1 400,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 400,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 000 020,01	1 000 020,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	1 000 020,01	1 000 020,01
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 000 020,01	-998 620,01
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 212 838,91	-1 235 281,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 212 838,91	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 319 115,69	3 554 397,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 106 276,78	2 319 115,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-9 377 861,91	-42 801 117,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	379 422,61	159 379,63
Pozostałe	379 422,61	159 379,63
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
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:	6 428 657,25	6 144 947,66
Pozostałe	6 428 657,25	6 144 947,66
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	10 122 645,83	45 387 528,32
Pozostałe	10 122 645,83	45 387 528,32
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	7 114 198,34	8 111 039,90
Pozostałe	7 114 198,34	8 111 039,90
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		460 938,48
Pozostałe		460 938,48
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_objaśniające

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Odniesienie do załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości	Numer noty	Tytuł noty	Status Noty
3		Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych	dotyczy
1.1.	1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	dotyczy
1.3.	2	Kwota kosztów 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 Ustawy o rachunkowości	dotyczy
1.1.	3	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	dotyczy
1.4.	4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	dotyczy
1.5.	5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	dotyczy
2.3.	6	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	dotyczy
2.7.	7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	dotyczy
2.9.	8	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska; specyfikacja środków trwałych w budowie	dotyczy
1.2.	9	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	dotyczy
1.6.	10	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują	dotyczy
1.1.	11	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	dotyczy
	12	Struktura należności krótkoterminowych	dotyczy
	13	Należności z tytułu dostaw i usług według okresów przeterminowania	dotyczy
1.7.	14	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego	dotyczy
1.8.	15	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych	dotyczy
1.9.	16	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	dotyczy
1.10.	17	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	dotyczy
1.11.	18	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	dotyczy
1.12.	19	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat	dotyczy
1.13.	20	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	dotyczy
1.14.	21	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	dotyczy
1.15.	22	Powiązanie składnika aktywów lub pasywów między tymi pozycjami, w przypadku gdy jest on wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu (dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)	dotyczy
	23	Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	dotyczy
	24	Zakres zmian stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	dotyczy
1.16.	25	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych wykazywać odrębnie)	dotyczy
1.17., 1.17a	26	Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentem finansowym wycenianych według wartości godziwej (dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym należy podać wartość godziwą wykazaną w bilansie oraz odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym)	dotyczy
1.17.	27	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej nie pochodzą z aktywnego rynku	dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Odniesienie do załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości	Numer noty	Tytuł noty	
1.17.	28	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej	dotyczy
1.19	29	Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług	nie dotyczy
2.1.	30	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług	dotyczy
2.1.	31	Struktura terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług	dotyczy
2.2.	32	Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym)	dotyczy
2.5.	33	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	dotyczy
2.4., 2.8.	34	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	dotyczy
2.6.	35	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	dotyczy
2.10.	36	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	dotyczy
2.11	37	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych	dotyczy
2.12	38	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy	dotyczy
4. 1.18	39	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo przedstawienie uzgodnienia przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, wyjaśnienie ich przyczyn Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku rozliczeniowym VAT	dotyczy
5.1.	40	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	dotyczy
5.2.	41	Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki (informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki)	dotyczy
5.3.	42	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	dotyczy
5.4.	43	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu	dotyczy
5.5.	44	Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów	dotyczy
5.6.	45	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	dotyczy
6.1.	46	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju	dotyczy
6.2.	47	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki	dotyczy
6.3.	48	Dokonane w roku obrotowym zmiany 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 zmiany w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny	dotyczy
6.4.	49	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	dotyczy
7.1.	50	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	dotyczy
7.2.	51	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	dotyczy
7.3.	52	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy	dotyczy
7.4.	53	Informacje wymagane w przypadku, gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń	dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Odniesienie do załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości

	Numer noty	Tytuł noty	
7.5.	54	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	dotyczy
7.6.	55	Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	dotyczy
8.	56	Informacje wymagane w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie	dotyczy
9	57	Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane (informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności)	dotyczy
10	58	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	dotyczy

Odniesienie do Rozporządzenia Ministra Finansów

§40 ust. 1 pkt 1-4	59	Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych	dotyczy
§40 ust. 1 pkt 5	60	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych	dotyczy
§40 ust. 1 pkt 7	61	Informacje na temat ryzyka stopy procentowej	dotyczy
§40 ust. 1 pkt 8	62	Informacje na temat ryzyka kredytowego	dotyczy
§40 ust. 2	63	Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej	dotyczy
§40 ust. 3	64	Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób	dotyczy
§40 ust. 7	65	Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych	dotyczy
§40 ust. 5	66	Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingu	dotyczy
§40 ust. 6	67	Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	dotyczy
	68	Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych	dotyczy
§41 ust. 1-4	69	Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń	dotyczy

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Waluta	Kurs
1.	EUR	4,6899
2.	USD	4,4018

Tab.252/A/NBP/2022 Z 30-12-2022

Nota 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.	21 765 862,08	19 157 419,83	44 158 910,65	2 092 576,54	87 174 769,10
	Zwiększenia, w tym:	4 868 844,50			3 089 513,52	7 958 358,02
	- nabycie				3 089 513,52	3 089 513,52
	- nieodpłatne przyjęcie					
	- aport					
	- aktualizacja wartości					
	- przemieszczenie wewnętrzne	4 868 844,50				4 868 844,50
	- inne					
	Zmniejszenia, w tym:	2 452 963,48			4 868 844,50	7 321 807,98
	- likwidacja					
	- sprzedaż					
	- nieodpłatne przekazanie					
	- aport					
	- aktualizacja wartości					
	- przemieszczenie wewnętrzne	2 452 963,48			4 868 844,50	7 321 807,98
	- inne					
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2022 r.	24 181 743,10	19 157 419,83	44 158 910,65	313 245,56	87 811 319,14
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.	16 075 590,14	3 831 483,95	8 957 763,70		28 864 837,79
	Zwiększenia	3 132 366,20		1 230 323,02		4 362 689,22
	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- sprzedaż					
	- nieodpłatne przekazanie					
	- aport					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2022 r.	19 207 956,34	3 831 483,95	10 188 086,72		33 227 527,01
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2022 r.		15 325 935,88	23 323 616,93		38 649 552,81
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2022 r.		15 325 935,88	23 323 616,93		38 649 552,81
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2022 r.	5 690 271,94		11 877 530,02	2 092 576,54	19 660 378,50
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.	4 973 786,76		10 647 207,00	313 245,56	15 934 239,32

Nota 2

Kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 Ustawy o rachunkowości

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1.	Cena nabycia	65 600 878,57	65 600 878,57
	- Naviexpert Spółka z o.o	65 600 878,57	65 600 878,57
	- YYY		
2.	Wartość godziwa przyjętych aktywów netto	46 443 458,74	46 443 458,74
	- Naviexpert Spółka z o.o	46 443 458,74	46 443 458,74
	- YYY		
3.	Wartość firmy powstała w wyniku nabycia	19 157 419,83	19 157 419,83
	- Naviexpert Spółka z o.o	19 157 419,83	19 157 419,83
	- YYY		
4.	Dotychczasowe umorzenie	3 831 483,95	3 831 483,95
	- Naviexpert Spółka z o.o	3 831 483,95	3 831 483,95
	- YYY		
5.	Wartość firmy w bilansie		
	- Naviexpert Spółka z o.o	15 325 935,88	15 325 935,88
	- Odpis na utratę wartości Firmy	-15 325 935,88	-15 325 935,88

Wartość firmy odpisywana jest przez okres 20 lat przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej 5%. Zdaniem Zarządu Telematics Technologies Sp.z o.o przyjęty okres amortyzacji odzwierciedla okres, w jakim Spółka będzie czerpała korzyści w ramach posiadanych aktywów niematerialnych i prawnych jak również ośrodka generującego przepływy pieniężne.

Nota 3

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.			2 212 378,89		192 538,96	2 404 917,85			2 404 917,85
	Zwiększenia, w tym:			115 727,91	39 541,72		155 269,63			155 269,63
	- nabycie			40 166,26	39 541,72		79 707,98			79 707,98
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie									
	- wykazanie leasingu w księgach									
	- nieodpłatne przyjęcie									
	- aport									
	- aktualizacja wartości									
	- przemieszczenie wewnętrzne			75 561,65			75 561,65			75 561,65
	- inne									
	Zmniejszenia, w tym:			49 445,69		1 452,60	50 898,29			50 898,29
	- likwidacja									
	- sprzedaż			49 445,69		1 452,60	50 898,29			50 898,29
	- przyjęcie na stan środków trwałych									
	- nieodpłatne przekazanie									
	- aport									
	- aktualizacja wartości									
	- przemieszczenie wewnętrzne									
	- inne									
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2022 r.			2 278 661,11	39 541,72	191 086,36	2 509 289,19			2 509 289,19
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.			1 999 031,60		166 052,21	2 165 083,81			2 165 083,81
	Zwiększenia			251 057,84	659,03	19 769,37	271 486,24			271 486,24
	Zmniejszenia, w tym:			49 445,69		1 452,60	50 898,29			50 898,29
	- likwidacja									
	- sprzedaż			49 445,69		1 452,60	50 898,29			50 898,29
	- nieodpłatne przekazanie									
	- aport									
	- przemieszczenie wewnętrzne									
	- inne									
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2022 r.			2 200 643,75	659,03	184 368,98	2 385 671,76			2 385 671,76
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2022 r.									
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2022 r.									
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2022 r.			213 347,29		26 486,75	239 834,04			239 834,04
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.			78 017,36	38 882,69	6 717,38	123 617,43			123 617,43

Nota 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W Spółce nie występują grunty użytkowane wieczysto.

Nota 5

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu		
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwale używane na podstawie umów leasingu	1 104 050,83	1 280 733,20
4.	Środki trwale używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	1 104 050,83	1 280 733,20

Ponadto Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe w Poznaniu i w Warszawie oraz pomieszczenie mieszkalne w Poznaniu. Wysokość rocznego czynszu najmu wskazanych lokali kształtuje się odpowiednio na poziomie 305.194,00, 56.063,80 oraz 23.531,42 zł.

LP	Nazwa	Leasingodawca	okres trwania umowy	Wartość początkowa
2	VW Passat	# VW L	11.09.2018- 60 m	159 876,54
3	VW Passat	# PKO L	10.10.2018- 48 m	110 975,61
10	VW GOLF VII	# VW L	16.03.2020-36 m	73 853,66
11	VW GOLF VII	# VW L	16.03.2020-36 m	73 853,66
12	VW GOLF VII	# VW L	16.03.2020-36 m	73 853,66
13	VW PASSAT	# VW L	21.01.2021-36 m	131 902,44
14	VW T-CROSS	# VW L	17.12.2021-36 m	108 351,05
15	Toyota Yaris	# Toyota Leasing	04.01.2022-36 m	63 739,84
16	Toyota Corolla	# Toyota Leasing	31.01.2022-48 m	108 860,00
17	Suzuki IT	# PKO Leasing	04.05.2022-36 m	87 460,00
18	Toyota C-HR	# Arval Service Lease Polska	06.12.2022-36 m	113 222,37
				1 104 050,83

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Lp.	Rodzaj środka trwałego oraz wyjaśnienie przyczyny utworzenia odpisu aktualizującego	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
-----	---	---------------	---------------

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

Nota 7

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

W roku obrotowym Spółka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nota 8

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska; specyfikacja środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	Planowane na okres 01.01-31.12.2023 r.
1.	Nakłady na ochronę środowiska	4 000 000,00	2 000 000,00
2.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
	Razem	4 000 000,00	2 000 000,00

Specyfikacja środków trwałych w budowie

W Spółce nie występują środki trwałe w budowie.

Nota 9

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Na dzień bilansowy Zarząd przeprowadził test na utratę wartości firmy oraz wartości aktywów w postaci znaku towarowego i technologii nabytych w ramach połączenia ze spółką NaviExpert Sp. z o.o. w dniu 13 grudnia 2017 roku. Testy na utratę wartości zostały przeprowadzone w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W wyniku analizy Zarząd nie zidentyfikował dalszej przesłanki do utraty wartości aktywów oraz utraty wartości firmy i konieczności dokonania odpisów aktualizujących ich wartość.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2021 r.
1.	Odpis na utratę wartości Technologii NE Telematics	648 996,77	648 996,77
2.	Odpis na utratę wartości Znak Tu Towarowego Naviexpert	276 836,66	276 836,66
3.	Odpis na utratę wartości Technologii Naviexpert	3 802 327,65	3 802 327,65
4.	Odpis na utratę wartości Technologii InsurTech	18 595 455,85	18 595 455,85
5.	Odpis na utratę wartości Firmy	15 325 935,88	15 325 935,88
	Razem	38 649 552,81	38 649 552,81

W roku obrotowym 2022 spółka utworzyła odpis aktualizacyjny na prace rozwojowe projektu Technologii InsurTech w kwocie 2.935.613,53 zł.

W poniższych tabelach zaprezentowano prognozowane przepływy, ustalenie stopy dyskonta oraz wartości poszczególnych aktywów. Wartość wyceny testowanych aktywów w postaci technologii NE Telematics, Naviexpert, InsurTech oraz znaku towarowego Naviexpert w kwocie 11 803,8 tys. zł jest wyższa od wartości księgowej tych aktywów w kwocie 10 647,2 tys. zł na dzień 31 grudnia 2022 roku, dlatego nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego wartości posiadanych aktywów.

W wyniku przeprowadzenia testu na utratę wartości, spełniającego kryteria dla celów określania wartości dochodowej przedsiębiorstwa, wartość firmy oszacowano na 0,00 zł i jest ona równa wartości księgowej.

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki.

Wartość bilansowa składników wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania przed dokonaniem odpisów:	10 647 162,39
1. Wartość bilansowa Technologii NE Telematics	2 275 576,04
2. Wartość bilansowa Znak Tu Towarowego Naviexpert	577 928,56
3. Wartość bilansowa Technologii Naviexpert	7 793 657,79
4. Wartość bilansowa Technologii InsurTech	0,00
5. Wartość firmy	0,00
Podstawa wyceny wartość użytkowej znaku towarowego oraz technologii	
- opis poszczególnych kluczowych założeń kierownictwa	Przychody: w oparciu o budżety na lata 2023 - 2027 oraz prognozy sprzedaży. Spółka zakłada, że realizacja prognoz jest prawdopodobna. Przepływy: Na podstawie aktualnych budżetów (założenia powyżej) oraz w oparciu o hipotetyczną stawkę opłaty licencyjnej określonej jako wskaźnik "royalty" oszacowano wolne przepływy pieniężne, których realizacja w okresie prognozowanym jest prawdopodobna.
- opis przyjętej przez kierownictwo metody wyceny wartości przypisanej poszczególnym kluczowym założeniom oraz stwierdzenie, czy powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia lub, jeśli jest to stosowne rozwiązanie, czy są spójne z przesłankami pochodzącymi z zewnętrznych źródeł informacji, a jeśli nie są, to w jakim stopniu i dlaczego odbiegają od dotychczasowych doświadczeń oraz zewnętrznych źródeł informacji	Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody zwolnienia z opłat licencyjnych. Metoda ta uwzględnia potencjalną zdolność do generowania strumieni pieniężnych przez wykorzystanie znaku towarowego i technologii.
- okres czasu, na jaki kierownictwo opracowało prognozy przepływów pieniężnych na podstawie zatwierdzonych przez nie budżetów/prognoz finansowych	Od 01.01.2023 roku do 31.12.2027 roku.
- stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty przez najbardziej aktualne budżety/prognozy oraz uzasadnienie zastosowania każdej stopy wzrostu, która przewyższa średnie długoterminowe stopy wzrostu dla produktów, branży, kraju lub państw, w których działa jednostka, lub rynku, z którym związany jest dany ośrodek (zespoły ośrodków)	Z uwagi na zachowanie zasady ostrożności wyceny i założenie ustabilizowania skali działalności spółki po okresie szczegółowej prognozy, uwzględniono wzrost wolnych przepływów gotówkowych po okresie prognozy przy współczynniku g (CAGR) na poziomie 1%.
- stopę (stopy) dyskontową wykorzystaną w prognozach przepływów pieniężnych	Stopę dyskontową przyjęto wartość WACC na poziomie 13,92%. Koszt kapitału własnego wyznaczony został w oparciu o model wyceny aktywów kapitałowych. Zgodnie z tym modelem na koszt kapitału własnego składa się stopa wolna od ryzyka oraz premia za ryzyko. Do kalkulacji stopy dyskonta przyjęto WACC wyznaczony w oparciu o strukturę źródeł finansowania.
- opis podejścia kierownictwa do ustalania jednej wartości (lub kilku wartości) przypisanej do każdego kluczowego założenia, czy wartości te odzwierciedlają przeszłe doświadczenia lub, jeśli to odpowiednie, czy są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji, a jeśli nie, w jakim stopniu i dlaczego różnią się od wcześniejszych doświadczeń i zewnętrznych źródeł informacji.	Wartości przyjęte do wyceny odzwierciedlają przeszłe doświadczenia i są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji.
Podstawa wyceny wartość firmy	
- opis poszczególnych kluczowych założeń kierownictwa	Test wartości firmy przeprowadzony został metodą dochodową wg FCFF (free cash flow to firm), przy założeniu, że OWPP jest cała Spółka.

WACC

Wyszczególnienie	2022-12-31
Udział kapitału własnego*	89,99%
Udział kapitału obcego**	10,01%
Stopa wolna od ryzyka**	6,206%
Premia rynkowa za ryzyko (total equity risk premium)***	7,40%
Beta nielewarowana - Software (System & Application)***	1,05
Beta lewarowana specyficzna dla Spółki****	1,15
Koszt kapitału własnego do FCFF	14,71%
Koszt kapitału własnego do FCFE	14,01%
Nominalny koszt kapitału obcego*****	8,41%
Stopa podatku dochodowego	19%
Efektywny koszt kapitału obcego	6,81%
WACC RÓZNY	13,92%

* Wobec ujemnych kapitałów własnych Spółki przyjęto założenie dążenia do docelowej rynkowej struktury kapitałów oszacowanych na podstawie badań prof. A. Damodarana dla spółek branży Software (System&Application) działających na rynku europejskim.

** Średnia rentowność 11 letnich obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu emitowanych na aukcji sprzedaży w dniu 13.02.2023 roku. W związku z restrykcyjną polityką pieniężną NBP przyjęto stopę procentową aktualną dla ostatniej aukcji sprzedaży przed dniem sporządzenia testu na utratę wartości.

*** Na podstawie badań prof. A. Damodarana ustalona dla spółek branży Software (System & Application) działających na rynku europejskim.

**** Współczynnik beta specyficzny dla Telematics Technologies Sp. z o.o. skalkulowany w oparciu o wzór Hamada.

***** Rzeczywisty koszt długu zaciągniętego przez Telematics Technologies Sp. z o.o. skalkulowany jako średnio-ważone oprocentowanie wyemitowanych obligacji serii A oraz B według salda na dzień 31.12.2022 roku.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 10

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

Spółka nie posiada takich aktywów.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 11

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nie dotyczy Jednostki.

Nota 12

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na na dzień 31.12.2022 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2022 r.
1.	Od jednostek powiązanych					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
	- do 12 miesięcy					
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
	- do 12 miesięcy					
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3.	Od pozostałych jednostek	2 849 880,78	1 861 733,51	1 041 819,27		
a)	z tytułu dostaw i usług	2 625 687,01	1 583 867,74	1 041 819,27		
	- do 12 miesięcy	2 625 687,01	1 583 867,74	1 041 819,27		
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 576,62	1 576,62			
c)	inne	222 617,15	276 289,15			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	2 849 880,78	1 861 733,51	1 041 819,27		

Po dacie bilansowej z należności przeterminowanych spłacono 926.130,02 zł.

Nota 13

Należności z tytułu dostaw i usług według okresów przeterminowania

Lp. Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania:

	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2022r.
1. Do 1 miesiąca	688 403,96		688 403,96
2. Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	318 013,06		318 013,06
3. Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11 400,87		11 400,87
4. Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy			
5. Powyżej 12 miesięcy	24 001,38		24 001,38
Razem	1 041 819,27		1 041 819,27

Nota 14

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe					
2.	Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług					
3.	Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe	155 291,15			155 291,15	
4.	Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	155 291,15			155 291,15	

Nota 15**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 99.200 tys. zł i składał się z 992 udziałów/akcji o wartości nominalnej 100 złotych każdy/każda.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku wśród udziałowców/akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz/Udziałowiec	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2022 r.
1.	Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Warszawie	935,00	93 500,00	94,25%
2.	Adam Bąkowski	57,00	5 700,00	5,75%
	Razem	992,00	99 200,00	100,00%

TELEMATICS
TECHNOLOGIES
SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy, Spółka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym.

**TELEMATICS
TECHNOLOGIES
SPÓŁKA Z O.O.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU**

Nota 17

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

Zgodnie z propozycją Zarządu strata netto zostanie pokryta zyskami z kolejnych lat obrotowych.

Nota 18

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

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 170 345,00	3 499 857,00		4 170 345,00	3 499 857,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe					
3. Pozostałe rezerwy	663 514,53	713 365,92	29 500,00	634 014,53	713 365,92
b) krótkoterminowe	663 514,53	713 365,92	29 500,00	634 014,53	713 365,92
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	31 500,00	42 000,00	29 500,00	2 000,00	42 000,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	328 710,53	289 548,57		328 710,53	289 548,57
- rezerwa na koszty wynagrodzeń pracowników	303 304,00	37 500,00		303 304,00	37 500,00
- rezerwa na pozostałe koszty		344 317,35			344 317,35
Rezerwy na zobowiązania razem	4 833 859,53	4 213 222,92	29 500,00	4 804 359,53	4 213 222,92

Nota 19

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	52 684 919,80		52 684 919,80		
	- kredyty bankowe					
	- otrzymane pożyczki					
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	52 684 919,80		52 684 919,80		
	- z tytułu leasingu					
	- inne zobowiązania finansowe					
	- inne					

Na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wyemitowanych obligacji zostało wycenione w skorygowanej cenie nabycia i wynosiło 52 684 919,80 zł. Na mocy umów z dnia 04 listopada 2020 roku termin wykupu obligacji przypada na dzień 30 września 2024 roku.

W dniu 30 marca 2021 roku całość udziałów w Spółce należąca do Noble Fund Private Equity Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji z siedzibą w Warszawie (poprzednia nazwa Private Equity Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie) została zbyta na rzecz Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie, który tym samym stał się jedynym obligatariuszem Spółki.

W 2022 roku Spółka realizowała harmonogram spłaty odsetek zgodnie z podpisanymi umowami, a na dzień 31 grudnia 2022 harmonogram spłat odsetek przedstawia się następująco:

Obligatariusz : **Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych**

I. Harmonogram spłaty odsetek od obligacji serii A [PLN]

Termin spłaty	Kwota odsetek podlegająca spłacie
25 marca 2023 r.	298 605,37
25 września 2023 r.	303 554,63
25 marca 2024 r.	300 255,12

II. Harmonogram spłaty odsetek od obligacji serii B [PLN]

Termin spłaty	Kwota odsetek podlegająca spłacie
30 marca 2023 r.	198 384,99
30 września 2023 r.	199 475,01
31 marca 2024 r.	199 475,01

III. Harmonogram spłaty obligacji serii A wraz z odsetkami [PLN]

Termin spłaty	Wykup obligacji (szt)	Wykup obligacji (kwota)	Kwota odsetek podlegająca spłacie
30 września 2024 r.	39 636	54 061 619,31	311 803,40

IV. Harmonogram spłaty obligacji serii B wraz z odsetkami [PLN]

Termin spłaty	Wykup obligacji (szt)	Wykup obligacji (kwota)	Kwota odsetek podlegająca spłacie
30 września 2024 r.	6 631	6 631 000,00	199 475,01

Spółka otrzymała zapewnienie o pełnym wsparciu od głównego udziałowca, a zarazem jedynego obligatariusza, co do kontynuowania działalności w okresie przynajmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 20

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

Na 31 grudnia 2022 roku Spółka posiadała zobowiązania długoterminowe, zabezpieczone na majątku Spółki jak opisano w notcie 25.

Nota 21

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	3 471 915,66	3 596 823,11
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	903 362,00	705 513,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 568 553,66	2 891 310,11
a)	długoterminowe		
b)	krótkoterminowe	2 568 553,66	2 891 310,11
-	rozliczenia międzyokresowe czynne	82 495,13	602 506,59
-	rozliczenia międzyokresowe dotyczące projektów	2 486 058,53	2 288 803,52
-			
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	652 977,00	899 068,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	652 977,00	899 068,00
a)	długoterminowe		
b)	krótkoterminowe	652 977,00	899 068,00
-	przychody z abonamentów rozliczane w czasie	652 977,00	899 068,00

Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

Nota 22

Powiązanie składnika aktywów lub pasywów między tymi pozycjami, w przypadku gdy jest on wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu (dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1.	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	52 945 242,93	48 980 658,73
	- część długoterminowa	52 684 919,80	48 720 335,61
	- część krótkoterminowa	260 323,13	260 323,12

Nota 23

Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1.	Stan aktywów z tytułu OPD na początek okresu, w tym:	705 513,00	393 428,00
	a) odniesiony na wynik finansowy	628 563,00	316 478,00
	b) odniesiony na kapitał własny	76 950,00	76 950,00
2.	Zwiększenia, w tym:	207 492,00	316 036,00
	a) odniesione na wynik finansowy	207 492,00	316 036,00
	b) odniesione na kapitał własny		
3.	Zmniejszenia, w tym:	9 643,00	3 951,00
	a) odniesione na wynik finansowy	9 643,00	3 951,00
	b) odniesione na kapitał własny		
4.	Stan aktywów z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:	903 362,00	705 513,00
	a) odniesiony na wynik finansowy	826 412,00	628 563,00
	b) odniesiony na kapitał własny	76 950,00	76 950,00

Nota 24

Zakres zmian stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1.	Stan rezerw z tytułu OPD na początek okresu, w tym:	4 170 345,00	8 481 622,00
a)	odniesiony na wynik finansowy	-5 394 339,00	-1 083 062,00
b)	odniesiony na kapitał własny	9 564 684,00	9 564 684,00
2.	Zwiększenia, w tym:	37 478,00	18 450,00
a)	odniesione na wynik finansowy	37 478,00	18 450,00
b)	odniesione na kapitał własny		
3.	Zmniejszenia, w tym:	707 966,00	4 329 727,00
a)	odniesione na wynik finansowy	707 966,00	4 329 727,00
b)	odniesione na kapitał własny		
4.	Stan rezerw z tytułu OPD na koniec okresu, w tym:	3 499 857,00	4 170 345,00
a)	odniesiony na wynik finansowy	-6 064 827,00	-5 394 339,00
b)	odniesiony na kapitał własny	9 564 684,00	9 564 684,00

Nota 25

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych wykazywać odrębnie)

Na 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj aktywa stanowiącego zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywa na dzień 31.12.2022 r.	Wartość bilansowa aktywa na dzień 31.12.2021 r.
1.	Hipoteka			
2.	Zastaw	środki trwałe, zbywalne prawa na dobrach niematerialnych, rzeczowe aktywa obrotowe, zbywalne wierzytelności i prawa majątkowe	23 885 919,42	29 502 102,32
3.	Zobowiązania wekslowe			
4.	Zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych			
5.	Gwarancje udzielone			
6.	Poręczenia udzielone			
7.	Zobowiązania w zakresie emerytur i podobnych świadczeń			
	Razem		23 885 919,42	29 502 102,32

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych, w tym udzielonych przez nią gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań wekslowych.

Nota 26

Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentem finansowym wycenianych według wartości godziwej (dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym należy podać wartość godziwą wykazaną w bilansie oraz odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym)

Nie dotyczy, pozycje takie nie wystąpiły.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 27

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej nie pochodzą z aktywnego rynku

Przyjęte założenia do ustalenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi opisano w notcie nr 9.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 28

Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota 30

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2021 r.	Opis zasad organizacji sprzedaży produktów, towarów i materiałów
1.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	117 299,78	4 199 899,60	
	- Urządzenia Beacon	117 299,78	4 199 899,60	
2.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów			
3.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych			
4.	Przychody netto ze sprzedaży usług	17 227 289,44	16 816 891,62	
	- usługi informatyczne	17 227 289,44	16 816 891,62	
	Przychody netto ze sprzedaży razem	17 344 589,22	21 016 791,22	

Nota 31

Struktura terytorialna (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2021 r.	Opis zasad organizacji sprzedaży produktów, towarów i materiałów
1.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	117 299,78	4 199 899,60	
-	eksport			
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów			
-	kraj	117 299,78	4 199 899,60	
-				
2.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów			
3.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych			
4.	Przychody netto ze sprzedaży usług	17 227 289,44	16 816 891,62	
-	eksport			
-	wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług	535 418,02	506 057,57	
-	kraj	16 691 871,42	16 310 834,05	
-				
	Przychody netto ze sprzedaży razem	17 344 589,22	21 016 791,22	

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 32

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym)

Nie dotyczy, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 33

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

Na dzień 31.12.2022 r Spółka zrealizowała całe zamówienie z PZU S.A. na dostarczenie 100.000 szt.beaconów.Zarząd podejmuje działania w celu pozyskania nowego kontraktu oraz nowych kontrahentów i to zarówno na rynku krajowym jak i zagranicznym.Odbijające się spotkania z przedstawicielami branż ubezpieczeniowych, transportowych i ogólnego monitoringu mają na celu zainteresowanie nowych partnerów innowacyjnymi rozwiązaniami telematycznymi. Ponadto Spółka chcąc uzyskać przewagę konkurencyjną stale prowadzi prace rozwojowe związane z rozwijaniem technologii telematycznych, koncentrując się na tworzeniu nowych i udoskonalaniu już istniejących własnych rozwiązań, a także na wdrażaniu ich w produkty już istniejące, przez co ich wartość oraz konkurencyjność znacząco wzrasta.

Nota 34

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2022 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.	Odsetki zwiększające cenę nabycia lub koszt wytworzenia	Różnice kursowe zwiększające cenę nabycia lub koszt wytworzenia
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary	443 554,95	48 500,00	395 054,95		
5.	Zaliczki na dostawy	4 934,50		4 934,50		
	Razem	448 489,45	48 500,00	399 989,45		

Nota 35

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2022 r.			01.01.-31.12.2021 r.		
		Wartość łączna, w tym:	z zysków kapitałowych	z innych źródeł	Wartość łączna, w tym:	z zysków kapitałowych	z innych źródeł
1.	Zysk (strata) brutto	-9 377 861,91 zł		-9 377 861,91 zł	-42 801 117,97 zł		-42 801 117,97 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	16 551 303,08 zł		16 551 303,08 zł	51 532 475,98 zł		51 532 475,98 zł
-	Koszty rozliczane w czasie związane z projektem	5 788 020,91 zł		5 788 020,91 zł	7 560 124,99 zł		7 560 124,99 zł
-	Koszty odsetek należnych dotyczące obligacji	1 000 020,01 zł		1 000 020,01 zł	1 000 020,01 zł		1 000 020,01 zł
-	Koszty odsetek budżetowych	63,56 zł		63,56 zł	394,58 zł		394,58 zł
-	Aktualizacja wyceny wartości aktywów finansowych	3 964 584,19 zł		3 964 584,19 zł	3 577 113,03 zł		3 577 113,03 zł
-	Niezapłacone składki ZUS i składki na PPK	168 539,34 zł		168 539,34 zł	183 643,19 zł		183 643,19 zł
-	Niewypłacone wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	42 492,17 zł		42 492,17 zł	48 862,74 zł		48 862,74 zł
-	Rezerwa na koszty sprawozdania finansowego	42 000,00 zł		42 000,00 zł	31 500,00 zł		31 500,00 zł
-	Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	289 548,57 zł		289 548,57 zł	328 710,53 zł		328 710,53 zł
-	Składki PFRON	80 298,00 zł		80 298,00 zł	75 111,00 zł		75 111,00 zł
-	Koszty ubezpieczeń NKUP	41 500,00 zł		41 500,00 zł	39 000,01 zł		39 000,01 zł
-	Koszty wynagrodzeń i ZUS związane z usługą B+R	1 463 989,49 zł		1 463 989,49 zł	1 567 420,04 zł		1 567 420,04 zł
-	Odpis na utratę wartości NIP				35 518 754,03 zł		35 518 754,03 zł
-	Koszty dotyczące utrzymania samochodów NKUP	41 184,02 zł		41 184,02 zł	39 436,48 zł		39 436,48 zł
-	Rezerwa na koszty dodatkowych wynagrodzeń	37 500,00 zł		37 500,00 zł	303 304,00 zł		303 304,00 zł
-	Rezerwa na pozostałe koszty rodzajowe	344 317,35 zł		344 317,35 zł			
-	Pozostałe koszty dot. spisanie bezużytecznych urządzeń	106 366,22 zł		106 366,22 zł			
-	Pozostałe koszty dot. spisanie projektów Technologii InsurTech	2 935 613,53 zł		2 935 613,53 zł			
-	Pozostałe koszty dot. niesprzedanych licencji PZU	67 426,39 zł		67 426,39 zł			
-	Koszty dot. wyceny bilansowej	74 006,04 zł		74 006,04 zł	1 175 649,38 zł		1 175 649,38 zł
-	Pozostałe koszty NKUP	63 833,29 zł		63 833,29 zł	83 431,97 zł		83 431,97 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	7 114 198,34 zł		7 114 198,34 zł	8 111 039,90 zł		8 111 039,90 zł
-	Koszty rozliczane w czasie związane z projektem	6 216 177,88 zł		6 216 177,88 zł	7 292 618,55 zł		7 292 618,55 zł
-	Zapłacone składki ZUS z roku 2021	185 643,19 zł		185 643,19 zł	155 717,94 zł		155 717,94 zł
-	Wypłacone wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	48 862,74 zł		48 862,74 zł	69 659,92 zł		69 659,92 zł
-	Rozwiązana rezerwa na koszty SF za 2021	31 500,00 zł		31 500,00 zł	29 000,00 zł		29 000,00 zł
-	Rozwiązana rezerwa na koszty dodatkowych wynagrodzeń	303 304,00 zł		303 304,00 zł	266 896,00 zł		266 896,00 zł
-	Rozwiązana rezerwa na niewykorzystane urlopy z 2020	328 710,53 zł		328 710,53 zł	297 147,49 zł		297 147,49 zł
-	Zapłacone odsetki						
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	379 422,61 zł		379 422,61 zł	159 379,63 zł		159 379,63 zł
-	Przychody z tytułu rozliczenia dotacji PARYP II						
-	Przychody rozliczane w czasie	246 091,00 zł		246 091,00 zł	40 364,00 zł		40 364,00 zł
-	Pozostałe przychody NP.	125 211,45 zł		125 211,45 zł	46 203,90 zł		46 203,90 zł
-	Wycena bilansowa RB	8 120,16 zł		8 120,16 zł	72 811,73 zł		72 811,73 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych						
-	przychody rozliczane w czasie						
6.	Dochód / strata	-320 179,78 zł		-320 179,78 zł	460 938,48 zł		460 938,48 zł
7.	Odliczenia od dochodu				460 938,48 zł		460 938,48 zł
-	Ulga B+R				460 938,48 zł		460 938,48 zł
8.	Podstawa opodatkowania						
9.	Podatek według stawki 19%						
10.	Odliczenia od podatku						
11.	Podatek należny						
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-197 849,00 zł		-197 849,00 zł	-312 085,00 zł		-312 085,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-670 488,00 zł		-670 488,00 zł	-4 311 277,00 zł		-4 311 277,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-868 337,00 zł		-868 337,00 zł	-4 623 362,00 zł		-4 623 362,00 zł

Nota 36

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

W rachunku zysków i strat za 2022 rok nie wystąpiły nietypowe pozycje przychodów i kosztów.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2021 r.
1.	Przychody		
2.	Koszty		
	Odpis z tytułu utraty wartości Znaków Towarowych Naviexpert	...	106 456,71
	- Odpis z tytułu utraty wartości Technologii Naviexpert		1 490 905,59
	- Odpis z tytułu utraty wartości Technologii InsurTech		18 595 455,85
	- Odpis z tytułu utraty wartości firmy		15 325 935,88
	- Odpis z tytułu utraty wartości prac rozwojowych projektu InsurTech		
		2 935 613,53	35 518 754,03

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 37

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy, koszty takie nie wystąpiły.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 38

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy Jednostki.

Nota 39

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo przedstawienie uzgodnienia przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, wyjaśnienie ich przyczyn

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 106 276,78	2 319 115,69
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
	Razem	1 106 276,78	2 319 115,69

Informacje o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku rozliczeniowym VAT

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku rozliczeniowym VAT	891,25	46,00

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 40

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

Umowy takie nie wystąpiły.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 41

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki (informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki)

Spółka nie przeprowadzała w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Informacje o transakcjach z Członkami Zarządu zostały zaprezentowane w notce nr 43 niniejszego sprawozdania. Wszystkie transakcje zostały przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Nota 42

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2021 r.
1.	Pracownicy umysłowi	47,00	49,00
	Razem	47,00	49,00

Nota 43

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2021 r.
1.	Organy zarządzające		
a)	wynagrodzenia wypłacone	714 987,98	1 005 977,64
b)	wynagrodzenia należne	779 456,99	1 029 369,09
2.	Organy nadzorujące		
3.	Organy administrujące		

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 44

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

Transakcje takie nie wystąpiły.

Nota 45

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

L.p.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2021 r.
1.	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	35 000,00	26 500,00
2.	Inne usługi atestacyjne		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi		
		35 000,00	26 500,00

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 46

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy jednostki.

Nota 47**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Po dacie bilansu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Spółki, nieuwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat

Niemniej zaznaczyć należy, iż wojna, która od 24 lutego 2022 roku toczy się na Ukrainie oraz niepewna sytuacja makroekonomiczna na świecie spowodowana najpierw pandemią COVID-19, a teraz konfliktem zbrojnym powoduje iż, Zarząd na bieżąco analizuje sytuację. Na chwilę obecną nie zaobserwowano istnienia negatywnego wpływu zarówno pandemii COVID-19 jak i wojny na Ukrainie na działalność Spółki. W dniu 27 lipca 2023 r. Spółka zawarła porozumienia z Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zmieniające termin płatności odsetek z tytułu Obligacji przypadających do zapłaty w dniu 25 i 31 marca 2023 roku oraz 25 i 31 września 2023 roku na dzień 29 grudnia 2023 roku.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 48

Dokonane w roku obrotowym zmiany 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 zmiany w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym 2022 Spółka nie dokonywała zmian stosowanych zasad rachunkowości.

W 2022 roku Spółka nie dokonywała zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU**

Nota 49

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2022 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2021.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 50

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W Spółce nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi. Nie mniej Spółka dokonywała istotnych transakcji z udziałowcem Spółki na dzień 31.12.2022 które wskazano w notcie nr 19

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 51

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu pkt. 7 załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 52

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy jednostki.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z
O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 53

Informacje wymagane w przypadku, gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Nie dotyczy. Spółka nie posiada jednostek zależnych, współzależnych ani stowarzyszonych i jednocześnie nie podlega obowiązkowi sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU**

Nota 54

Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 55

Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy, jednostki takie nie występują.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 56

Informacje wymagane w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy Jednostki.

Nota 57

Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane (informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności)

Spółka sporządziła niniejsze sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie. Zarząd Spółki nie zidentyfikował do dnia sporządzenia tego sprawozdania finansowego innych informacji, których ujawnienie miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki lub stanowiłyby zagrożenie w możliwości dalszego funkcjonowania Spółki. Pomimo wykazanych w bilansie ujemnych kapitałów, Spółka generuje gotówkę z działalności operacyjnej oraz spłaca swoje bieżące zobowiązania operacyjne. Spółka może także liczyć na wsparcie większościowego udziałowca, niemniej na tę chwilę sytuacja finansowa Spółki jest na tyle stabilna, iż poza pisemną deklaracją nie było potrzeby podjęcia żadnych konkretnych rozmów w tym temacie.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 58
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zarząd Spółki informuje, że przed Sądem Okręgowym w Warszawie XVII Wydział Gospodarczy w związku z pozwem złożonym przez Optigis S.A. (poprzednia nazwa Imagis S.A.) z siedzibą w Warszawie w dniu 20 czerwca 2018r., toczy się postępowanie przeciwko Telematics Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o zapłatę kwoty 1 376 471,87 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 23 kwietnia 2015 r. do dnia zapłaty tytułem odszkodowania (sygn. akt XVI GC 367/19). Zdaniem Optigis S.A. w związku z zawartą w dniu 28 lipca 2005 r. umową nr 69/2005 o współpracy w zakresie wykorzystania map cyfrowych oraz pomimo złożeń przez Telematics Technologies sp. z o.o. oświadczenie o zaprzestaniu wykorzystywania map w oferowanej przez siebie nawigacji z dniem 30 kwietnia 2012r., Telematics Technologies sp. z o.o. miało obowiązek z nich dalszego korzystania a w konsekwencji Optigis S.A. uprawnione jest do dochodzenia odszkodowania z tego tytułu. W opinii Telematics Technologies sp. z o.o. powyższy pozew jest bezzasadny, jako że Spółka nie miała obowiązku dalszego wykorzystywania map (w ocenie Spółki o bardzo niskiej wartości i związających szeregi błędów) dostarczanych przez Optigis S.A. Spółka podjęła, że jedynym celem złożenia pozwu przez Optigis S.A. jest polepszenie wizerunku powoda poprzez wykazanie w jego sprawozdaniu finansowym kwot należności dochodzonych na drodze sądowej. W ocenie Spółki i jej doradców prawnych prawdopodobieństwo przegrania sporu jest znikome, stąd Spółka podjęła decyzję o nietworzeniu rezerwy na potencjalne odszkodowanie. Zarząd Spółki informuje także, iż Sąd Okręgowy w Warszawie Wydział XVI Gospodarczy wydał nakaz zapłaty z dnia 27 września 2022 (sygn.akt.XVI GNC: 1250/21) w którym zasądził od Spółki na rzecz Estimote Polska Sp.z o.o. kwotę 36.299,76 USD wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 26 listopada 2019 r. do dnia zapłaty, kwotę 426,17 zł oraz 11.385,-zł tytułem kosztów postępowania.W związku z faktem, iż trudno jest przewidzieć ostateczne, prawomocne rozstrzygnięcie Zarząd Spółki zdecydował o założeniu rezerwy na potencjalne odszkodowanie.

Nota 59

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki							
- należności handlowe	2 625 687,01	2 862 051,18	2 625 687,01	2 862 051,18	ZK*		
Środki pieniężne	1 106 276,78	2 319 115,69	1 106 276,78	2 319 115,69			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- zobowiązania handlowe	612 772,61	765 582,27	612 772,61	765 582,27	ZK*		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- z tytułu kredytów i pożyczek							
- z tytułu obligacji	52 945 242,93	48 980 658,73	52 945 242,93	48 980 658,73	ZK*		

Legenda - sposób wyceny na dzień bilansowy:

WGPWF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy
 WGPkZAW - wycena w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny
 ZK - wycena wg zamortyzowanego kosztu
 K - wycena po koszcie

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do wyznaczenia wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w takiej wartości

* Spółka wycenia należności i zobowiązania handlowe w kwocie wymaganej zapłaty, gdyż ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się od kwoty wymaganej zapłaty.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 60

Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy, Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 61

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Emitent jest narażony na ryzyko stopy procentowej przede wszystkim w związku z wyemitowanymi obligacjami, niemniej warunki emisji wyemitowanych przez Spółkę obligacji zakładają stałą stopę procentową zarówno do obligacji serii A oraz obligacji serii B. Spółka otrzymała zapewnienie od głównego udziałowca Spółki, będącego jednocześnie jedynym obligatariuszem, że w okresie minimum 12 miesięcy nie nastąpi wzrost stóp, który mógłby przyczynić się do utraty płynności przez Spółkę.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 62

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

- 1 należności z tytułu dostaw i usług,
- 2 środki pieniężne,
- 3 zobowiązania kredytowe i finansowe.

Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe. Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółka dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

W ocenie Spółki powyższe aktywa finansowe, które nie są zaległe oraz objęte odpisem z tytułu utraty wartości na poszczególne dni bilansowe, uznać można za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania.

W oparciu o historycznie kształtujące się tendencje zalegania z płatnościami, zaległe należności nieobjęte odpisem nie wykazują znacznego pogorszenia jakości – większość z nich mieści się w przedziale od miesiąca do 3 miesięcy i nie zachodzą obawy co do ich ściągalności.

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki.

Ryzyko kredytowe rynkowych papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych jest nieistotne z uwagi, iż instrumenty finansowe nie były wykorzystywane.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 63

Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 64

Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób

Nie dotyczy.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 65

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie utworzyła ani nie wykorzystwała odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 66

Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingu

Transakcje takie nie wystąpiły.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 67

Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie dotyczy, Spółka w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonała przeklasyfikowania aktywów.

TELEMATICS TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

Nota 68

Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

Nie dotyczy jednostki. Spółka nie wykazuje przychodów finansowych z tytułu odsetek od instrumentów finansowych.

Nota 69

Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

01.01-31.12.2022 r.	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

01.01-31.12.2021 r.	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy jednostki. Spółka nie wykazuje kosztów finansowych z tytułu odsetek od instrumentów finansowych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Alfreda Drgas dnia 2023-07-28