

| | | |
|---|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 5 1 1 7 8 7 7 5 0 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 6 9 6 5 8 | |
|---|---|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|------------|--|------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 15-02-2023 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2022 | Data do | 31-12-2022 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy MERITUM SERVICES ICB SPÓŁKA AKCYJNA | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | POMORSKIE | Powiat | M. GDAŃSK |
| Gmina | M.GDAŃSK | Miejscowość | GDAŃSK |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | POMORSKIE |
| Powiat | M. GDAŃSK | Gmina | M.GDAŃSK |
| Ulica | PIASTOWSKA | Nr domu | 7 |
| Miejscowość | GDAŃSK | Kod pocztowy | 80-332 |
| | | Poczta | GDAŃSK |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 6 2 0 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH | | | |

| | |
|---|--|
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie) | |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | |
| Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022 | |
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: | |
| <input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | |
| Założenie kontynuacji działalności | |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: | |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie | |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: | |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) | |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności | |
| | |

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

2.1. Podstawa prawna

Spółka stosuje zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

2.2. Wyceny

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że:

2.2.1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe przyjęte do używania wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na podstawie planu amortyzacji metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. W odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa nie jest wyższa niż 3.500 zł-, dokonuje się odpisu amortyzacyjnego jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

2.2.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

2.2.3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności urealniana jest przez dokonanie odpisów aktualizujących, uwzględniających stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazuje się w kwocie wynikającej z wyceny kredytu w skorygowanej cenie nabycia.

2.2.4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, obejmujące środki pieniężne na rachunkach bankowych, wykazuje się w kwotach rzeczywistych potwierdzonych inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień bilansowy.

2.2.5. Rozliczenia międzyokresowe

Obciążenia, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, zalicza się do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą zgodnie z wzorem z Załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wzorem z Załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Zgodnie z przepisami art. 37 ust. 1 ustawy o rachunkowości spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z przepisami art. 45 ustawy o rachunkowości spółka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły pozycje aktywów i pasywów zaliczane do instrumentów finansowych. Po stronie aktywów występują lokaty z datą zakończenia 01.01.2023r. , 26.02.2023r. ,01.04.2023r.

Zgodnie z przepisami art. 50 ust. 3 ustawy o rachunkowości w przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły w spółce, zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te pomija się.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

MERITUM SERVICES ICB SPÓŁKA
AKCYJNA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|-----------------------|-----|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 | | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A | Aktywa trwałe | 929 554,67 | 1 473 096,43 | A | Kapitał (fundusz) własny | 5 662 421,13 | 5 661 847,75 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 925 952,49 | 1 462 162,49 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 569 000,00 | 569 000,00 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 330 377,48 | 3 330 377,48 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 925 952,49 | 1 462 162,49 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | | – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | -- | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 1 763 043,65 | 1 762 470,27 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|---|--------------|--------------|-----|--|------------|------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 235 953,36 | 290 956,38 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 8 719,23 | 93 011,50 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 494,23 | 43,50 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 8 225,00 | 92 968,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowe | 8 225,00 | 92 968,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 602,18 | 10 933,94 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 227 234,13 | 197 944,88 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 602,18 | 10 933,94 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 4 968 819,82 | 4 479 707,70 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 79 358,48 | 83 026,57 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 79 185,10 | 82 853,19 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 215 785,41 | 186 496,16 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 79 185,10 | 82 853,19 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 79 185,10 | 82 853,19 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---------------------|---------------------|----|--|---------------------|---------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 124 287,23 | 122 072,39 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 173,38 | 173,38 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 91 498,18 | 64 423,77 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 4 | Fundusze specjalne | 11 448,72 | 11 448,72 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 173,38 | 173,38 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 4 889 303,98 | 4 396 417,83 | | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 889 303,98 | 4 396 417,83 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 2 012 070,98 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 012 070,98 | 0,00 | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 877 233,00 | 4 396 417,83 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 873 273,02 | 3 370 217,12 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 2 003 959,98 | 1 026 200,71 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 157,36 | 263,30 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 5 898 374,49 | 5 952 804,13 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 5 898 374,49 | 5 952 804,13 |

Spisano z:
Elżbieta Bzów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MERITUM SERVICES
ICB SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .., zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 789 645,55 | 3 453 868,80 |
| | – od jednostek powiązanych | 3 703 783,49 | 3 539 881,20 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 703 783,49 | 3 539 881,20 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 85 862,06 | -86 012,40 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| - | -- | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 871 053,72 | 1 517 722,55 |
| I | Amortyzacja | 536 210,00 | 536 210,00 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| III | Usługi obce | 117 847,72 | 111 945,77 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 5 206,00 | 2 766,00 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 000 314,09 | 715 078,47 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 211 475,91 | 151 722,31 |
| | – emerytalne | 92 706,31 | 67 567,51 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| - | -- | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 1 918 591,83 | 1 936 146,25 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 2 804,98 | 2 324,22 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 2 804,98 | 2 324,22 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 2 596,29 | 2 585,67 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 2 596,29 | 2 585,67 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 1 918 800,52 | 1 935 884,80 |
| G | Przychody finansowe | 19 057,62 | 980,74 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 19 057,62 | 980,74 |
| | – od jednostek powiązanych | 19 057,62 | 980,74 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 406,00 | 45,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 406,00 | 45,00 |
| | – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 1 937 452,14 | 1 936 820,54 |
| J | Podatek dochodowy | 174 408,49 | 174 350,27 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 1 763 043,65 | 1 762 470,27 |

Sporządził:
Krzysztof Półka

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 5 661 847,75 | 5 694 588,95 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 5 661 847,75 | 5 694 588,95 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 569 000,00 | 569 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 569 000,00 | 569 000,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 330 377,48 | 3 330 377,48 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 330 377,48 | 3 330 377,48 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------|---|--------------|--------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 762 470,27 | 1 795 211,47 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 762 470,27 | 1 795 211,47 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 762 470,27 | 1 795 211,47 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 762 470,27 | 1 795 211,47 |
| | - podział zysku z 2021 | 1 762 470,27 | 1 795 211,47 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| | - -- | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Wynik netto | 1 763 043,65 | 1 762 470,27 |
| | a) zysk netto | 1 763 043,65 | 1 762 470,27 |
| | b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 5 662 421,13 | 5 661 847,75 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 899 377,48 | 3 899 377,48 |

Sp. z o.o. z siedzibą w...

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

MERITUM SERVICES
ICB SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 1 763 043,65 | 1 762 470,27 |
| II. | Korekty razem | 478 263,24 | 627 461,07 |
| 1. | Amortyzacja | 536 210,00 | 536 210,00 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -14 049,53 | -8 646,46 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -84 292,27 | 86 278,08 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 3 668,09 | 2 781,51 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 29 289,25 | 19 209,35 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 7 437,70 | -8 371,41 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 2 241 306,89 | 2 389 931,34 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 2 012 070,98 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 2 012 070,98 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 012 070,98 | 0,00 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 14 049,53 | 8 646,46 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 14 049,53 | 8 646,46 |
| II. | Wydatki | 1 762 470,27 | 1 795 211,47 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 1 762 470,27 | 1 795 211,47 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Splata kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 748 420,74 | -1 786 565,01 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -1 519 184,83 | 603 366,33 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -1 519 184,83 | 603 366,33 |
| - | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 4 396 417,83 | 3 793 051,50 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 2 877 233,00 | 4 396 417,83 |
| - | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 11 448,72 | 11 448,72 |

Sporządził:
Krzysztof Rybał

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|------------------|---|--------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | 1 937 452,14 | | | 1 936 820,54 | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 5 491,44 | 0,00 | 5 491,44 | 483,35 | 0,00 | 483,35 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 483,35 | 0,00 | 483,35 | 8 149,07 | 0,00 | 8 149,07 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 425,00 | 0,00 | 425,00 | 410,04 | 0,00 | 410,04 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 40 024,27 | 0,00 | 40 024,27 | 121 488,14 | 0,00 | 121 488,14 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 121 488,14 | 0,00 | 121 488,14 | 27 979,19 | 0,00 | 27 979,19 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 1 851 405,18 | | | 2 038 405,00 | | |
| K. | Podatek dochodowy | 166 626,00 | | | 183 456,00 | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa_do_SF_za_2022_rok

**Meritum Services ICB
Spółka Akcyjna**

80-332 Gdańsk, ul. Piastowska 7

NIP: 9511787750 REGON: 012893454
KRS 0000069658

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2022**

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spis not

| Nr noty | Opis |
|---------|---|
| 1. | Środki trwałe - zmiana stanu w roku obrotowym (wg grup rodzajowych) |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w roku obrotowym |
| 3. | Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych |
| 4. | Koszt zakończonych prac rozwojowych |
| 5. | Wartość firmy |
| 6. | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| 7. | Środki trwałe nieamortyzowane używane na podstawie umów najmu i leasingu. |
| 8. | Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych |
| 9. | Prawa autorskie i inne pokrewne |
| 10. | Informacje o odpisach aktualizujących należności |
| 11. | Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. |
| 12. | Informacje szczegółowe o kapitale podstawowym |
| 13. | Zmiany wartości kapitału zapasowego/rezerwowego |
| 14. | Proponowany sposób podziału zysku |
| 15. | Rezerwy według celu ich utworzenia |
| 16. | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty |
| 17. | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki |
| 18. | Informacje o rozliczeniach międzyokresowych aktywów. |
| 19. | Informacje szczegółowe o rozliczeniach międzyokresowych aktywów. |
| 20. | Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu |
| 21. | Zobowiązania warunkowe |
| 22. | Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej |
| 23. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT |
| 24. | Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów |
| 25. | Informacje o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych |
| 26. | Odpisy aktualizujące środki trwałe |
| 27. | Odpisy aktualizujące zapasy |
| 28. | Przychody, koszty i wyniki z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym |
| 29. | Rozliczenie różnic między wynikiem finansowym i podstawą opodatkowania |
| 30. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |
| 31. | Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów |
| 32. | Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe |
| 33. | Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne |
| 34. | Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych |
| 35. | Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego |
| 36. | Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych |
| 37. | Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie |
| | |
| | |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nr noty | Opis |
|---------|---|
| 38. | Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi |
| 39. | Informacje o zatrudnieniu |
| 40. | Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze. |
| 41. | Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki |
| 42. | Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych. |
| 43. | Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny |
| 44. | Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy |
| 45. | Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane w roku obrotowym |
| 46. | Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy |
| 47. | Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności |
| 48. | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi |
| 49. | Informacja o konsolidacji sprawozdania finansowego |
| 50. | Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1

Środki trwałe - zmiana stanu w roku obrotowym (wg grup rodzajowych)

W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie posiadała środków trwałych.

Nota nr 2

Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w roku obrotowym

| | |
|---|---------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 9 415 608,60 |
| Zwiększenia | 0,00 |
| Przeniesienia | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 9 415 608,60 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 7 953 446,11 |
| Amortyzacja | 536 210,00 |
| Przeniesienia | 0,00 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 8 489 656,11 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 |
| Wartość netto na początek okresu | 1 462 162,49 |
| Wartość netto na koniec okresu | 925 952,49 |

Nota nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Nota nr 4

Koszt zakończonych prac rozwojowych

W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie poniosła kosztów dotyczących prac rozwojowych.

Nota nr 5

Wartość firmy

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła wartość firmy.

Nota nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W roku obrotowym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 7

Środki trwale nieamortyzowane używane na podstawie umów najmu i leasingu.

| Przedmiot umowy | Rodzaj umowy |
|--|--------------|
| Lokal biurowy wykorzystywany na potrzeby jednostki | umowa najmu |

Nota nr 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

papiery wartościowe

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała papierów wartościowych.

Nota nr 9

Prawa autorskie i inne pokrewne

W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie posiadała praw autorskich i innych pokrewnych.

Nota nr 10

Informacje o odpisach aktualizujących należności

W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych należności.

Nota nr 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

| Akcjonariusz | liczba akcji | wartość akcji | % głosów |
|-----------------|--------------|---------------|----------|
| Alior Bank S.A. | 56 900 | 569 000,00 | 100,00% |

Nota nr 12

Informacje szczegółowe o kapitale podstawowym

| | 2022 r. | 2021 r. |
|-------------------------|------------|------------|
| liczba akcji | 56 900 | 56 900 |
| wartość nominalna akcji | 10,00 | 10,00 |
| kapitał podstawowy | 569 000,00 | 569 000,00 |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 13 | | |
|--|----------------|----------------|
| Zmiany wartości kapitału zapasowego/rezerwowego | | |
| Opis | 2022 r. | 2021 r. |
| wartość na początek roku obrotowego | 3 330 377,48 | 3 330 377,48 |
| zwiększenia w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 |
| wartość na koniec roku obrotowego | 3 330 377,48 | 3 330 377,48 |

| Nota nr 14 | |
|---|--|
| Proponowany sposób podziału zysku | |
| Zysk osiągnięty w 2022 roku jednostka planuje przeznaczyć na wypłatę dywidendy. | |

| Nota nr 15 | | |
|---|-----------------|------------------|
| Rezerwy według celu ich utworzenia | | |
| opis | 2022 r. | 2021 r. |
| rezerwa na odroczony podatek dochodowy | | |
| wartość na początek roku obrotowego | 43,50 | 733,42 |
| zwiększenia w roku obrotowym | 450,73 | 0,00 |
| zmniejszenia w roku obrotowym | 0,00 | 689,92 |
| wartość na koniec roku obrotowego | 494,23 | 43,50 |
| rezerwa na zobowiązania | | |
| wartość na początek roku obrotowego | 92 968,00 | 6 000,00 |
| zwiększenia w roku obrotowym | 8 225,00 | 92 968,00 |
| zmniejszenia w roku obrotowym | 92 968,00 | 6 000,00 |
| wartość na koniec roku obrotowego | 8 225,00 | 92 968,00 |
| wartość rezerw na koniec roku obrotowego | 8 719,23 | 93 011,50 |

| Nota nr 16 | |
|--|--|
| Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty | |
| W okresie obrotowym jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych. | |

| Nota nr 17 | |
|---|--|
| Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki | |
| W roku obrotowym jednostka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku. | |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 18 | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Informacje o rozliczeniach międzyokresowych aktywów. | | |
| Opis | 31.12.2022 r. | 31.12.2021 r. |
| rmk czynne | | |
| wartość na początek roku obrotowego | 263,30 | 307,70 |
| zwiększenia w roku obrotowym | 543,00 | 643,00 |
| zmniejszenia w roku obrotowym | 648,94 | 687,40 |
| wartość na koniec roku obrotowego | 157,36 | 263,30 |
| rmk bierne | | |
| wartość na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenia w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 |
| wartość na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |

| Nota nr 19 | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Informacje szczegółowe o rozliczeniach międzyokresowych aktywów. | | |
| Opis | 31.12.2022 r. | 31.12.2021 r. |
| domeny | 33,25 | 177,23 |
| zestaw kwalifikowany | 6,51 | 86,07 |
| licencja na oprogramowanie | 117,60 | 0,00 |
| razem | 157,36 | 263,30 |

| | | |
|---|--|--|
| Nota nr 20 | | |
| Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu | | |
| W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów w więcej niż jednej pozycji bilansu. | | |

| | | |
|--|--|--|
| Nota nr 21 | | |
| Zobowiązania warunkowe | | |
| W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych. | | |

| | | |
|--|--|--|
| Nota nr 22 | | |
| Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej | | |
| W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej. | | |

| Nota nr 23 | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | | |
| Opis | 31.12.2022 r. | 31.12.2021 r. |
| środki pieniężne na rachunku VAT w Alior Bank S.A. | 70 232,65 | 0,00 |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 24 | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 2022 r. | 2021 r. |
| sprzedaż krajowa: | 3 703 783,49 | 3 539 881,20 |
| towary i materiały | 0,00 | 0,00 |
| produkty | 0,00 | 0,00 |
| usługi | 3 703 783,49 | 3 539 881,20 |
| sprzedaż poza obszar kraju: | 0,00 | 0,00 |
| towary i materiały | 0,00 | 0,00 |
| produkty | 0,00 | 0,00 |
| usługi | 0,00 | |
| razem sprzedaż | 3 703 783,49 | 3 539 881,20 |

| Nota nr 25 | |
|---|--|
| Informacje o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych | |
| W okresie sprawozdawczym jednostka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby. | |
| Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i nie ma obowiązku sporządzania dodatkowej informacji o kosztach rodzajowych. | |

| Nota nr 26 | |
|--|--|
| Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe. | |

| Nota nr 27 | |
|---|--|
| Odpisy aktualizujące zapasy | |
| W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących zapasy. | |

| Nota nr 28 | |
|---|--|
| Przychody, koszty i wyniki z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym | |
| Spółka oraz pracownicy (programiści IT) na mocy zawartych porozumień rozwiązyli stosunek pracy z końcem 31.12.2022 r. Od 1 stycznia 2023 r. w związku z brakiem świadczenia usług informatycznych w zakresie wynajmu programistów przychody jednostki zmniejszą się o około 30% względem poziomu z roku 2022. | |

| Rodzaj działalności przewidzianej do zaniechania w 2023 r. | Przychody (szacunkowe) | Koszty (szacunkowe) | Wynik finansowy |
|---|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Usługi informatyczne | 1 136 684,21 | 1 089 132,33 | 47 551,88 |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 29 | | | |
|--|------------------|-------------------|-----------------------|
| Rozliczenie różnic między wynikiem finansowym i podstawą opodatkowania | | | |
| nazwa | pozostałe | kapitałowe | łącznie spółka |
| 1. wynik finansowy brutto | 1 937 452,14 | 0,00 | 1 937 452,14 |
| 2. przychody i zyski bilansowe trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. przychody i zyski bilansowe przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-) | 5 491,44 | 0,00 | 5 491,44 |
| 4. przychody podatkowe nieujęte w księgach (+) | 483,35 | 0,00 | 483,35 |
| 5. koszty i straty bilansowe nie stanowiące trwale kosztów podatkowych (+) | 425,00 | 0,00 | 425,00 |
| 6. koszty i straty bilansowe nie stanowiące przejściowo kosztów podatkowych (+) | 40 024,27 | 0,00 | 40 024,27 |
| 7. koszty podatkowe nieujęte w księgach roku sprawozdawczego (-) | 121 488,14 | 0,00 | 121 488,14 |
| 8. inne (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. wynik podatkowy (1-2-3+4+5+6-7+/-8) | 1 851 405,18 | 0,00 | 1 851 405,18 |
| 10. darowizny uznane podatkowo (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. część straty z lat ubiegłych (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. inne korekty (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. podstawa opodatkowania | 1 851 405,00 | 0,00 | 1 851 405,00 |
| 15. podatek dochodowy za rok obrotowy | 166 626,00 | 0,00 | 166 626,00 |

| |
|---|
| Nota nr 30 |
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |
| Jednostka nie poniosła wydatków tego rodzaju. |

| |
|--|
| Nota nr 31 |
| Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów |
| W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów. |

| |
|--|
| Nota nr 32 |
| Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe |
| W okresie sprawozdawczym jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje takich nakładów w przyszłym roku. |

| |
|---|
| Nota nr 33 |
| Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne |
| W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne. |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 34

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków na prace badawcze.

Nota nr 35

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego

| waluta | tabela NBP | kurs |
|--------|----------------|--------|
| euro | 252/A/NBP/2022 | 4,6899 |

Nota nr 36

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

| rodzaj środków pieniężnych | 2022 r. | 2021 r. | zmiana stanu środków pieniężnych |
|---|--------------|--------------|----------------------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie | - | - | - |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 873 273,02 | 3 370 217,12 | - 2 496 944,10 |
| 3. Inne środki pieniężne, w tym: | 2 003 959,98 | 1 026 200,71 | 977 759,27 |
| - lokaty < 3 m-cy | 2 003 959,98 | 1 026 200,71 | 977 759,27 |

Nota nr 37

Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W okresie sprawozdawczym jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota nr 38

Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

Nota nr 39

Informacje o zatrudnieniu

| wyszczególnienie | przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty | |
|--|---|----------|
| | 2022 r. | 2021 r. |
| pracownicy umysłowi | 7 | 7 |
| pracownicy na stanowiskach naukowo-badawczych | 0 | 0 |
| pracownicy na stanowiskach produkcyjnych | 0 | 0 |
| pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych | 0 | 0 |
| ogółem | 7 | 7 |

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 40

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym nie wypłacono wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących oraz wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

Nota nr 41

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

Nota nr 42

Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych.

| Opis | 2022 r. | 2021 r. |
|---|----------|----------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 8 225,00 | 7 000,00 |
| Pozostałe usługi | 0 | 0 |

Nota nr 43

Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W roku obrotowym nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych które należałoby odnieść w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nota nr 44

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym a mające wpływ na obraz jednostki.

Nota nr 45

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane w roku obrotowym

W roku obrotowym nie zmieniano zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły dokonując w kolejnych okresach sprawozdawczych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowego sposobu ustalania wyniku finansowego.

Meritum Services ICB S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2022 r. - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 46

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

Dane przedstawione w sprawozdaniu są porównywalne i nie wymagają dodatkowych objaśnień.

Nota nr 47

Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Nota nr 48

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Opis | 2022 r. | 2021 r. |
|--|--------------|--------------|
| Przychody z tytułu sprzedaży usług udostępnienia Systemu i Serwisu | 3 703 783,49 | 3 539 881,20 |
| Koszty najmu lokalu | 74 028,56 | 70 725,60 |
| Opłaty związane z rachunkami bankowymi | 7 026,16 | 8 166,27 |
| Odsetki otrzymane od lokat bankowych | 13 566,18 | 497,39 |
| Odsetki naliczone od lokat bankowych | 5 491,44 | 483,35 |

Nota nr 49

Informacja o konsolidacji sprawozdania finansowego

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej i jest jednostką powiązaną zależną. Sprawozdanie finansowe spółki podlega konsolidacji z Grupą PZU S.A. na najwyższym szczeblu, oraz z Grupą Alior Bank S.A. na najniższym szczeblu.

Nota nr 50

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Biorąc pod uwagę panującą w latach poprzednich pandemię wirusa COVID-19, znaczący wzrost inflacji oraz wzrost niepewności na rynku i inne reperkusje związane z wojną na Ukrainie, kierownictwo jednostki nie odnotowało w roku sprawozdawczym zauważalnego wpływu tych zdarzeń na działalność i wyniki osiągnięte przez spółkę. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie możliwe kroki, aby załagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Gdańsk, 14.02.2023 r.

Sporządziła: Elżbieta Bober

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Hanna Gawrychowska

ze Spółki Doradców Podatkowych HAGAW

Gawrychowska i Wspólnicy sp.k.