

***DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA***

ul. Ogrodowa 58  
00-876 Warszawa  
NIP: 527-289-07-95

***Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 01 maja 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.***

Warszawa, dnia 30.06.2023

## Informacje ogólne o Spółce

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA została zawiązana dnia 28 lutego 2019 roku., aktem notarialnym

Repertorium A Nr 4237/2019 z dnia 28.02.2019 roku w Kancelarii Notarialnej w Warszawie przed notariuszem

Mironem Jakubiakiem na czas nieoznaczony. Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod

numerem 0000781445, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 kwietnia 2019 roku

pod firmą DIGITICS Spółka Akcyjna. Rozpoczęła prowadzenie działalności gospodarczej od dnia 28 lutego 2019r.

Spółka posiada numer REGON nadany przez Urząd Statystyczny 383148208. Jest podatnikiem podatku od

towarów i usług [VAT], zgłoszenia dokonano w Urzędzie Skarbowym Warszawa Wola. Urząd ten nadał numer

identyfikacji podatkowej: NIP 5272890795.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi

1 041 516,00 PLN

Organami Spółki są:

Zarząd

Rada Nadzorcza

Walne Zgromadzenie Wspólników

Na funkcję Prezesa Zarządu Spółki powołany został Pan Michał Laskowski.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

Działalność holdingów finansowych (64.20.Z)

Działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych (66.22.Z)

Sprawozdanie finansowe składa się z:

Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.

Rachunku zysków i strat za okres sprawozdawczy 01.05.2021 r. do 31.12.2022 r.

Rachunku przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.05.2021 r. do 31.12.2022 r.

Zestawienia zmian w kapitale własnym za okres 01.05.2021 r. do 31.12.2022 r.

## **☒ Informacja dodatkowa**

Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm. tekst jednolity), [dalej – „Ustawy”].

Jednostka stosuje przepisy Ustawy, Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego Standardu Krajowego, Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w

dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących za zagrożenie dla kontynuowania działalności.

### **Wycena aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasad rachunkowości w sposób określony w Ustawie, z tym, że w okresie sprawozdawczym dokonano wyceny według następujących kryteriów:

#### **1. Wartości niematerialne i prawne**

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne

wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej amortyzacji przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści.

#### **2. Rzeczowe aktywa trwałe**

Wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (określonej

w odrębnych przepisach) amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania.

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane w wartości księgowej netto.

Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń znajdujących się na terenie strzeżonym drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

### **3. Należności długoterminowe**

Obejmują ogół należności z tytułów innych niż z tytułu dostaw i usług, które są wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

### **4. Inwestycje długoterminowe**

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według ceny zakupu skorygowanej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według zasad stosowanych do wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

### **5. Środki pieniężne**

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

### **6. Zobowiązania i należności**

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji należności drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń ich prawidłowości.

### **7. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **8. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych**

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Niezrealizowane różnice kursowe ustala się dla każdej z walut. Ujemne różnice dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do kosztów finansowych, dodatnie różnice kursowe dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do przychodów finansowych.

## **9. Opodatkowanie**

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

## **10. Kapitały**

Kapitał akcyjny jest wykazywany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze

Sądowym, z tym że w przypadku braku wpisu wykazywany jest w wartości określonej w umowie zgodnie z art. 36 ust. 2 Ustawy. Kapitał zapasowy jest rozliczany zgodnie z zaleceniami zaprotokołowanymi w Uchwałach Zgromadzenia Wspólników.

## **11. Rezerwy na zobowiązania**

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

Rezerwy tworzone są na:

☑ Pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

☑ Prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

## **12. Leasing**

Umowy leasingowe uznaje się zgodnie z zasadami obowiązującymi w podatku dochodowym.

## **13. Uznanie przychodów**

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

## **14. Uznanie kosztów**

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

### **Metody księgowości**

☑ księgowość Spółki prowadzona jest przy pomocy programu finansowo księgowego Symfonia Finanse i Księgowość ERP.

☑ w roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) księgowości,

☑ rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej,

☑ przy stosowaniu zasad księgowości przyjmuje się, że spółka będzie kontynuowała działalność w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.



Signed by /  
Podpisano przez:

Beata Maria  
Bajan-Kapsiak

Date / Data:  
2023-06-30 16:44



Signed by /  
Podpisano przez:

MICHAŁ  
WOJTASZEK

Date / Data:  
2023-06-30 17:35

**BILANS** na dzień  
jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

AKTYWA	nota	Stan na 31/12/2022	Stan na 30/04/2021
1	2		3
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>16 405 945,00</b>	<b>52 673 931,72</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe		0,00	0,00
a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d. Środki transportu		0,00	0,00
e. Inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>15 336 000,00</b>	<b>52 289 400,00</b>
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		15 336 000,00	52 289 400,00
a. w jednostkach powiązanych		15 336 000,00	52 289 400,00
- udziały lub akcje		15 336 000,00	52 289 400,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c. 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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 069 945,00</b>	<b>384 531,72</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 069 945,00	384 531,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>197 384,31</b>	<b>332 030,75</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>440,34</b>	<b>11 325,75</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	10 234,32
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne		0,00	10 234,32
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		440,34	1 091,43
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. spot. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3	0,00	0,00
c. inne		440,34	1 091,43
d. dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>196 943,97</b>	<b>320 705,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		196 943,97	320 705,00
a. w jednostkach powiązanych		0,00	319 927,49
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	319 927,49
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	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 finansowe		196 943,97	777,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	196 943,97	777,51
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	4	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>16 603 329,31</b>	<b>53 005 962,47</b>

**BILANS** na dzień  
jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

PASYWA	nota	Stan na 31/12/2022	Stan na 30/04/2021
1	2		3
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>13 140 477,63</b>	<b>15 618 049,92</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	5	<b>1 041 516,00</b>	<b>400 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	5	<b>57 679 729,08</b>	<b>8 199 600,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>8 400 000,00</b>	<b>8 400 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	5	<b>-1 381 550,08</b>	<b>-127 946,29</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	RZIS	<b>-52 599 217,37</b>	<b>-1 253 603,79</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>3 433 331,68</b>	<b>37 387 912,55</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>	<b>62 730,74</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		<b>0,00</b>	<b>62 730,74</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>259 267,12</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	2	<b>259 267,12</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a. kredyty i pożyczki	2	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d. inne		0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>3 174 064,56</b>	<b>37 295 661,81</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>20 951 079,88</b>
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne		0,00	20 951 079,88
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
c. inne		0,00	0,00
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>3 174 064,56</b>	<b>16 344 581,93</b>
a. kredyty i pożyczki		3 170 729,96	16 336 586,93
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 334,60	7 995,00
- do 12 miesięcy	2	3 334,60	7 995,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
h. z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i. inne		0,00	0,00
<b>4. Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>29 520,00</b>	<b>29 520,00</b>
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>29 520,00</b>	<b>29 520,00</b>
- długookresowe		0,00	0,00
- krótkookresowe	4	29 520,00	29 520,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>16 603 329,31</b>	<b>53 005 962,47</b>



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień**  
jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

Treść pozycji rachunku zysków i strat	nota	za okres 01.05.2021r.- 31.12.2022	Za okres 01.05.2020 r. - 30.04.2021 r.
1	2		3
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 053 806,76</b>	<b>195 564,34</b>
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		110,00	8,70
III. Usługi obce		1 047 660,76	186 666,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 036,00	8 889,22
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0,00
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)</b>		<b>-1 053 806,76</b>	<b>-195 564,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>104,62</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6	104,62	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6	0,01	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-1 053 702,15</b>	<b>-195 564,34</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	6	<b>40 682,57</b>	<b>324 347,63</b>
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:	6	40 682,57	324 347,63
- od jednostek powiązanych		40 682,57	324 347,63
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>52 334 341,81</b>	<b>1 674 649,44</b>
I. Odsetki, w tym:	6	2 917 941,81	1 674 649,44
- dla jednostek powiązanych	6	1 282 746,30	1 138 281,39
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	6	49 416 400,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		<b>-53 347 361,39</b>	<b>-1 545 866,15</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	7	<b>-748 144,02</b>	<b>-292 262,36</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>-52 599 217,37</b>	<b>-1 253 603,79</b>

## DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 527-289-07-95

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH  
metoda pośrednia

2022r.

Wiersz	Treść	Stan na 31/12/2022	Stan na 30/04/2021
1	2	3	3
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 055 763,99</b>	<b>-182 182,43</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-52 599 217,37</b>	<b>-1 253 603,79</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>51 543 453,38</b>	<b>1 071 421,36</b>
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski /Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 877 259,24	1 350 301,81
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 416 400,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-62 730,74	68 156,05
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	651,09	-651,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-4 660,40	7 503,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-685 413,28	-353 888,41
10.	Inne korekty	1 947,47	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-1 055 763,99</b>	<b>-182 182,43</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-13 301 522,70</b>	<b>-28 032 764,02</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>421 477,30</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	421 477,30	0,00
a	w jednostkach powiązanych	314 152,37	0,00
b	w pozostałych jednostkach	107 324,93	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	107 324,93	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>13 723 000,00</b>	<b>28 032 764,02</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	12 523 000,00	24 908 291,04
a	w jednostkach powiązanych	12 523 000,00	24 908 291,04
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	1 200 000,00	3 124 472,98
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-13 301 522,70</b>	<b>-28 032 764,02</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>14 553 453,15</b>	<b>31 700 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	13 353 453,15	29 800 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 200 000,00	1 900 000,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000 895,23</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	4 000 895,23
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
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>14 553 453,15</b>	<b>27 699 104,77</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>196 166,46</b>	<b>-515 841,68</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>196 166,46</b>	<b>-515 841,68</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>777,51</b>	<b>516 619,19</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>196 943,97</b>	<b>777,51</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

I.p.	Treść	Stan na 31/12/2022	Stan na 30/04/2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 618 049,92</b>	<b>16 871 653,71</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 618 049,92</b>	<b>16 871 653,71</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>400 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
	<b>1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego:</b>	<b>641 516,00</b>	<b>100 000,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	641 516,00	100 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	641 516,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- eliminacja udziałów	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 041 516,00</b>	<b>400 000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał na początek okresu</b>	<b>8 199 600,00</b>	<b>8 199 600,00</b>
	<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>49 480 129,08</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	49 480 129,08	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	49 480 129,08	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>57 679 729,08</b>	<b>8 199 600,00</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wycena udziałów do wartości godziwej	0,00	0,00
	<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>8 400 000,00</b>	<b>8 500 000,00</b>
	<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- aktualizacji majątku	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
	- aktualizacji wartości finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>8 400 000,00</b>	<b>8 400 000,00</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- niezatwierdzony zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości udziałów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00
	<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-1 381 550,08</b>	<b>-23 473,22</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 381 550,08	-104 473,07
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 381 550,08	-104 473,07
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- realizacja marży zawartej w zapasach	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 381 550,08</b>	<b>-127 946,29</b>
	<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 381 550,08</b>	<b>-127 946,29</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto:</b>	<b>-52 599 217,37</b>	<b>-1 253 603,79</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-52 599 217,37	-1 253 603,79
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 140 477,63</b>	<b>15 618 049,92</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 140 477,63</b>	<b>15 618 049,92</b>



Signed by /  
Podpisano przez:

Beata Maria  
Bajan-Kapsiak

Date / Data:  
2023-06-30 09:34

## AKTYWA TRWAŁE na dzień

31.gru

2022

Pozycja bilansu

A.

Stan na 31/12/2022	Stan na 30/04/2021
16 405 945,00	52 673 931,72

## INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Pozycja bilansu

A.IV.3

Długoterminowe aktywa finansowe	Saldo otwarcia	Zwiększ. stanu w ciągu roku	Przeklasyfikowania	Zmniejsz. Stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia
w jednostkach powiązanych	zł	zł	zł	zł	zł
- udziały lub akcje	52 289 400,00	12 463 000,00	0,00	49 416 400,00	15 336 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki od udzielonych pożyczek					
<b>Ogółem</b>	<b>52 289 400,00</b>	<b>12 463 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 416 400,00</b>	<b>15 336 000,00</b>

## DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Pozycja bilansu

A.V.

Tytuł	Treść pozycji	termin (rok) realizacji	Stan na 31/12/2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2022			1 069 945,00
Inne RMK długoterminowe			0,00
<b>RAZEM</b>			<b>1 069 945,00</b>
Tytuł	Treść pozycji	termin (rok) realizacji	Stan na 30/04/2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2021			384 531,72
Inne RMK długoterminowe - Nota 4			0,00
<b>RAZEM</b>			<b>384 531,72</b>

**NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE****POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI  
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2022
1.	Należności z tytułu odsetek	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI  
OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2022
1.	Pozostałe należności z tytułu kaucji	440,34
<b>Razem</b>		<b>440,34</b>

**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE****ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

	Stan na 31/12/2022
Zobowiązania od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
Zobowiązania od jednostek pozostałych	<b>3 334,60</b>
- do 12 miesięcy	3 334,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00

**KREDYTY I POŻYCZKI  
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

<b>Stan na początek okresu</b>	<b>20 951 079,88</b>
Zwiększenia	1 742 013,42
Zmniejszenia	22 433 826,18
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>259 267,12</b>

**OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH**

<b>Stan na początek okresu</b>	<b>16 336 586,93</b>
Zwiększenia	14 522 066,54
Zmniejszenia	27 687 923,51
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 170 729,96</b>

## INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

nota 4

Pozycja bilansu

B III 1

Krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na 31/12/2022	Stan na 30/04/2021
<b>w jednostkach powiązanych</b>		<b>319 927,49</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	319 927,49
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>1. c. środki pieniężne i inne aktywa finansowe</b>	<b>196 943,97</b>	<b>777,51</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	196 943,97	777,51
środki w kasie	0,00	0,00
środki na rachunkach	196 943,97	777,51
Inne środki pieniężne - w drodze	0,00	0,00

## INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe (D)  
 Krótkoterminowe (K)  
 Razem

0,00 **BILANS PASywa B.4.2**  
 29 520,00 **BILANS PASywa B.4.2**  
 29 520,00

Lp.	Tytuł	D/K	kwota
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	K	29 520,00

## Rozrachunki publiczno-prawne

31.12.2022

Lp.	podatek	kwota podatku
<b>NALEŻNOŚCI</b>		
1.	PIT pdof	0,00
2.	CIT 8 pdop	0,00
3.	VAT podatek od towarów i usług	0,00
4.	ZUS ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	0,00
5.	PCC podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00
6.	Podatek od nieruchomości	0,00
7.	Pozostałe podatki	0,00
<b>RAZEM NALEŻNOŚCI</b>		<b>0,00</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		
1.	PIT 4 pdof	0,00
2.	CIT 8 pdop	0,00
3.	VAT podatek od towarów i usług	0,00
4.	ZUS ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	0,00
5.	PCC podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00
6.	Podatek od nieruchomości	0,00
5.	Pozostałe podatki	0,00
8.	Opłata za wieczyste użytkowanie	0,00
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>0,00</b>

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Lp.	Pozycja przychodów / kosztów	31.12.2022	31.12.2022	30.04.2021	30.04.2021
		Działalność kapitałowa	Działalność pozostała	Działalność kapitałowa	Działalność pozostała
I	Przychody	0,00	40 787,19	0,00	324 347,63
II	Koszty	0,00	53 388 148,58	0,00	1 870 213,78
	<b>zysk brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>-53 347 361,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 545 866,15</b>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
III	<b>Trwałe różnice (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 643,22</b>
1	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (KUP):</b>	<b>0,00</b>	<b>49 416 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 643,22</b>
1.3.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	7 643,22
1.3.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Pozostałe koszty finansowe	0,00	49 416 400,00	0,00	0,00
2	<b>Przychody nie podlegające opodatkowaniu: (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu: (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Dochód po uwzględnieniu różnic trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 930 961,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 538 222,93</b>
IV	<b>Różnice przejściowe (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>-937 603,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1 155 936,58</b>
1	<b>Przychody nie podlegające opodatkowaniu: (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>324 347,63</b>
1.2.	Odsetki naliczone nie zapłacone od pożyczek	0,00	0,00	0,00	324 347,63
2	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (KUP): (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>306 063,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 503 274,21</b>
2.1.	Naliczone nie zapłacone odsetki	0,00	276 543,93	0,00	1 473 754,21
2.1.	Koszty bilansowe rozliczane w czasie	0,00	29 520,00	0,00	29 520,00
3	<b>Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów: (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 567 186,81</b>	<b>0,00</b>	<b>22 990,00</b>
3.1.	Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	0,00	1 537 666,81	0,00	0,00
3.2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	29 520,00	0,00	22 990,00
3.3.	Amortyzacja podatkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	Koszty podatkowo ujęte w momencie poniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu: (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>323 519,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Przychody z tytułu zapłaconych odsetek od pożyczek	0,00	323 519,45	0,00	0,00
	<b>Przychody PDOP</b>		<b>364 306,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ustalenie proporcji do rozliczenia kosztów ogólnego zarządu</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Koszty PDOP</b>	<b>0,00</b>	<b>5 232 871,46</b>	<b>0,00</b>	<b>382 286,35</b>
	Wyłączenie wartości kosztów ogólnego zarządu PDOP	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Koszty PDOP po wyłączeniu</b>	<b>0,00</b>	<b>5 232 871,46</b>	<b>0,00</b>	<b>382 286,35</b>
		<b>0,00</b>			
	<b>Rozliczenie kosztów ogólnego zarządu PDOP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Koszty PDOP RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>5 232 871,46</b>	<b>0,00</b>	<b>382 286,35</b>
		<b>0,00</b>			
	<b>Dochód / Strata</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 868 564,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-382 286,35</b>
		<b>0,00</b>			
	<b>Odliczenia od dochodu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Odliczenia od dochodu - darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odliczenia od dochodu - straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Dochód / Strata</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 868 564,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-382 286,35</b>



<b><u>Dochód do opodatkowania</u></b>	0,00	<b>-4 868 564,82</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-382 286,00</u></b>
Stawka podatku	19%	19%	19%	19%
<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Podatek dochodowy należny</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Zaliczki zapłacone do US	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Podatek do zapłaty (+), podatek do zwrotu (-)</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**ROZLICZENIE ODROTCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

stan na 31/12/2022

**Różnice przejściowe dodatnie**

Lp.	Wyszczególnienie		stawka podatku dochodowego	rezerwy na podatek dochod.
				<b>19%</b>
<b>REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY</b>				
1.	odsetki od pożyczek udzielonych		0,00	0,00
	wartość księgową	0,00		
	wartość podatkowa	0,00		

**REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY****0,00****Różnice przejściowe ujemne**

Lp.	Wyszczególnienie		stawka podatku dochodowego	aktywa z tyt. podatku dochod. odroczonego
				<b>19%</b>
1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne		29 520,00	5 609,00
	wartość księgową	29 520,00		
	wartość podatkowa	0,00		
2.	strata podatkowa za 2018 r.		18 052,00	3 430,00
	wartość księgową	18 052,00		
	wartość podatkowa	0,00		
3.	strata podatkowa za 2019 r.		56 326,00	10 702,00
	wartość księgową	56 326,00		
	wartość podatkowa	0,00		
4.	strata podatkowa za 2020 r.		382 286,00	72 634,00
	wartość księgową	382 286,35		
	wartość podatkowa	0,00		
5.	strata podatkowa za 2021 r.		0,00	0,00
	wartość księgową	0,00		
	wartość podatkowa	0,00		
	strata podatkowa za 01.05.2021-31.12.2022 r.		4 868 565,00	925 027,00
	wartość księgową			
	wartość podatkowa	4 868 565,00		
5.	odsetki od pożyczek otrzymanych		276 543,93	52 543,00
	wartość księgową	276 543,93		
	wartość podatkowa	0,00		

**AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROTCZONEGO****1 069 945,00****Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty**

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROTCZONEGO 2022 - wynik bieżący	1 069 945,00
<b>AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROTCZONEGO 2022 - RAZEM:</b>	<b>1 069 945,00</b>
REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2022 - wynik bieżący	0,00
<b>REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2022 - RAZEM:</b>	<b>0,00</b>
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROTCZONEGO 2021 - wynik bieżący	384 531,72
<b>AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROTCZONEGO 2021 - RAZEM:</b>	<b>384 531,72</b>
REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2021 - wynik bieżący	62 730,74
<b>REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2021 - RAZEM:</b>	<b>62 730,74</b>

**ZMIANA STANÓW AKTYWÓW I REZERW - WYNIK FINANSOWY**

wzrost (+)      spadek (-)

Zmiana stanu aktywów	<b>685 413,28</b>
Zmiana stanu rezerw	<b>-62 730,74</b>
<b>PODATEK DOCHODOWY - CZĘŚĆ ODROTCZONA</b>	<b>-748 144,02</b>

**PRZYCHODY I KOSZTY POZOSTAŁE OPERACYJNE ORAZ FINANSOWE**

Stan na 31.12.2022

**Pozostałe przychody operacyjne**

			pozycja RZIS
1.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	D I
2.	Dotacje	0,00	D II
3.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	0,00	D III
4.	Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych	0,00	D III
5.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	D III
6.	Odszkodowania	0,00	D III
7.	Inne przychody operacyjne	104,62	D III
<b>Razem</b>		<b>104,62</b>	

**Pozostałe koszty operacyjne**

1.	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E I
2.	Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	E II
4.	Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	E II
5.	Likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	0,00	E III
6.	Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	E III
7.	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0,00	E III
8.	Utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	E III
9.	Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00	E III
10.	Darowizny przekazane	0,00	E III
11.	Inne koszty operacyjne	0,01	E III
<b>Razem</b>		<b>0,01</b>	

**Przychody finansowe**

1.	Dywidendy otrzymane	0,00	G I
	<i>od jednostek zależnych</i>	0,00	G I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	G I
2.	Odsetki uzyskane	40 682,57	G II
	<i>od jednostek powiązanych</i>	40 682,57	G II
	<i>od pozostałych jednostek</i>	0,00	G II
3.	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	G III
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	G IV
5.	Dodatnie różnice kursowe	0,00	G V
6.	Zwroty kapitału z dopłat wspólników	0,00	G V
7.	Inne przychody finansowe	0,00	G V
<b>Razem</b>		<b>40 682,57</b>	

**Koszty finansowe**

1.	Odsetki	2 917 941,81	H I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	1 282 746,30	
	<i>dla pozostałych jednostek</i>	1 635 195,51	
2.	Koszt zbytych inwestycji	0,00	H II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	H III
4.	Ujemne różnice kursowe	0,00	H IV
5.	Inne koszty finansowe	49 416 400,00	H IV
<b>Razem</b>		<b>52 334 341,81</b>	

## STRATY PODATKOWE

podstawa	rok	kwota straty	50% do odliczenia w danym roku	odliczono w 2019 r.	odliczono w 2020 r.	odliczono w 2021 r.	odliczono w 2022 r.	odliczona w 2023 r.
CIT8	2018	18 052,00	9 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIT8	2019	56 326,00	28 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIT8	2020	382 286,35	191 143,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIT8	2022	4 868 564,82	2 434 282,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>razem</b>		<b>5 325 229,17</b>	<b>2 662 614,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ZYSK		0	0	0	0	0	

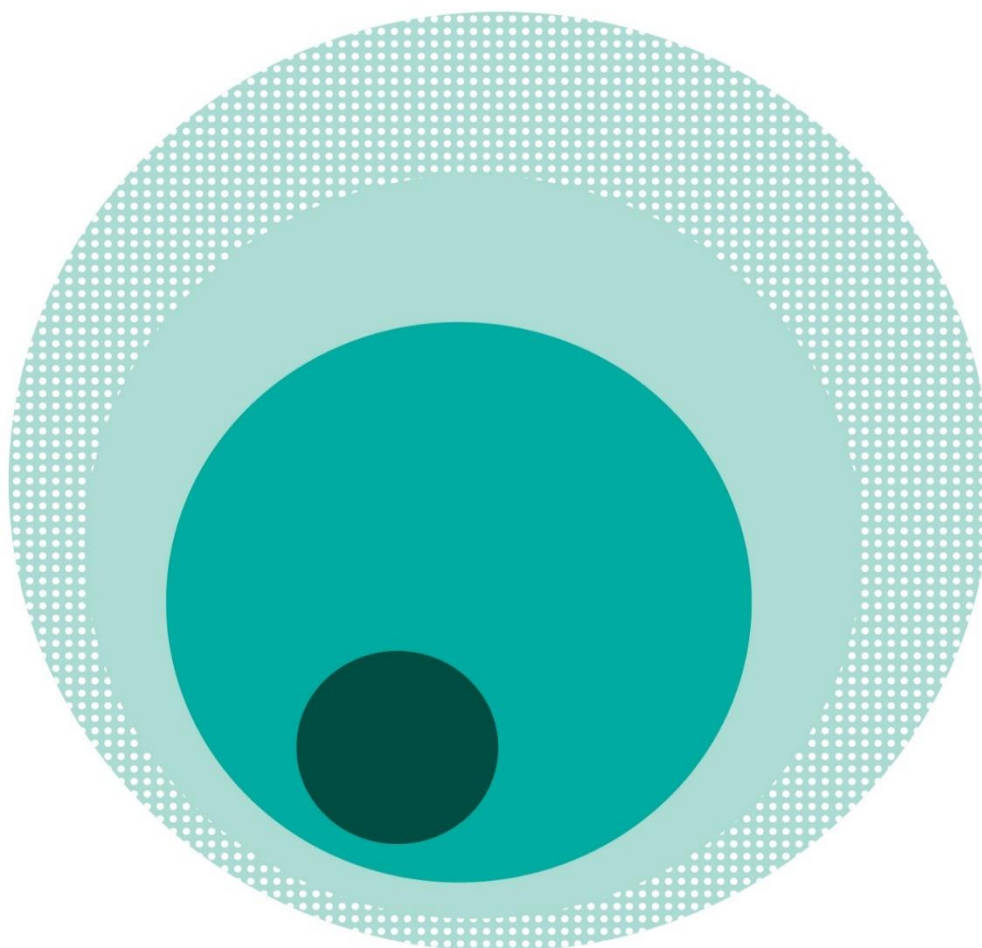
DOCHÓD podatkowy



## DIGITICS S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

30.06.2023 R.



# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

---

*Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Digitics S.A.*

## **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Digitics S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 maja 2021 do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej Ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej Ustawą o biegłych rewidentach – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

#### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.



Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”)

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

## Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

*Informacja o niedopełnieniu przez Spółkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości.*

Do dnia zakończenia badania Spółka nie dopełniła wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości, obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za poprzednie okresy sprawozdawcze w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Aleksandra Sasin.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Aleksandra Sasin

Data: 2023.06.30 12:37:14 CEST

Nr ewidencyjny 12728

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 30.06.2023 r.