

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-04-26	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy	VEHIS FIN1 Sp. z o.o.		
Siedziba	Województwo	Śląskie	
	Powiat	Katowice	
	Gmina	Katowice	
	Miejscowość	Katowice	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Śląskie	
	Powiat	Katowice	
	Gmina	Katowice	
	Ulica	Korfantego	
	Nr budynku	141	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	Katowice	
	Kod pocztowy	40-154	
	Poczta	Katowice	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		6491Z 7711Z	
NIP		5272896510	
KRS		0000791146	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2022-01-01
		Data do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK	

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Zasady polityki rachunkowości 1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) [„UoR”]. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztów historycznych. Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią. W przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedni, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te zostały pominięte. 2. Wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne to zidentyfikowana aktywa nie mające postaci fizycznej. Wartości niematerialne ujmowane są w księgach jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Składki wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są początkowo według: (i) ceny ich nabycia (cena zakupu powiększona o koszty związane z jego realizacją) lub (ii) kosztów poniesionych na ich wytworzenie we własnym zakresie (koszty te obejmują zarówno koszty zewnętrzne jak i świadczeń pracowniczych bezpośrednio poniesionych w związku z wytworzeniem danej wartości). Na kolejne daty bilansowe składniki wartości niematerialnych i prawnych wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Amortyzacji podlegają wszystkie składniki, mające określony czas ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są liniowo przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące okresy amortyzacji: # licencje - zgodnie z okresem obowiązywania, # programy komputerowe - do 10 lat # pozostałe wartości niematerialne i prawne od 2 do 5 lat. Spółka dokonuje corocznej weryfikacji okresu amortyzacji (ekonomicznej użyteczności i składników) oraz oceny składników pod względem istnienia przesłanek utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne, które utraciły ekonomiczną użyteczność i nie są dalej wykorzystywane przez Spółkę podlegają usunięciu z bilansu. Wydatki dotyczące programów komputerowych, ponoszone po pierwotnym ujęciu składnika wartości niematerialnych i prawnych, są kapitalizowane (ujmowane w cenie nabycia) jedynie, jeśli spełniają określone poniżej kryteria: # wydatki poniesione na update oprogramowania komputerowego zaliczane są do kosztów okresu, w którym zostały poniesione, # wydatki poniesione na upgrade oprogramowania komputerowego podlegają aktywowaniu, gdyż powodują one zwiększenie funkcjonalności danego oprogramowania. 3. Rzeczowe aktywa trwałe. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok. Składniki o cechach środków trwałych i wartości nieprzekraczającej jednostkowej kwoty 1.000,00 zł są wpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu ujęcia ich zakupu w księgach rachunkowych. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są początkowo według: (i) ceny nabycia (cena zakupu powiększona o koszty związane z jego realizacją) lub (ii) kosztów poniesionych na ich wytworzenie we własnym zakresie (koszty te obejmują zarówno koszty zewnętrzne jak i świadczeń pracowniczych bezpośrednio poniesionych w związku z wytworzeniem danej wartości). Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z stawkami amortyzacji (ustalonymi na podstawie przewidywanego okresu ich ekonomicznej użyteczności). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od momentu, gdy składnik rzeczowych aktywów trwałych jest gotowy do użytkowania a. Spółka stosuje następujące okresy amortyzacji bilansowej: # sprzęt komputerowy i sieciowy: od 4 do 5 lat, # samochody: do 5 lat z uwzględnieniem oczekiwanej ceny sprzedaży netto po zakończeniu okresu użytkowania, # pozostałe środki trwałe: od 2 do 10 lat. Spółka dokonuje okresowej weryfikacji okresu amortyzacji (ekonomicznej użyteczności składników) oraz oceny składników pod względem istnienia przesłanek utraty ich wartości. Składniki rzeczowych aktywów trwałych, które utraciły ekonomiczną użyteczność i nie są wykorzystywane przez Spółkę, podlegają usunięciu z bilansu. Nakłady dotyczące danego składnika majątku rzeczowego, a ponoszone po ich początkowym ujęciu, są aktywowane tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne tego składnika. Koszty poniesione w związku z utrzymaniem danego składnika, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, ujmowane są w wyniku finansowym okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. 4. Środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie ujmowane się w wysokości ogółu kosztów poniesionych i pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa trwałe zakupione na potrzeby umów leasingu ujmowane są jako środki trwałe w budowie do momentu ich wydania. 5. Aktywa oddane do użytkowania na podstawie umów leasingu. Umowy leasingowe, które spełniają co najmniej jeden z warunków przewidzianych w art. 3 ust. 4 UoR, klasyfikowane są jako leasing finansowy. Umowy leasingu nie będące umowami leasingu finansowego klasyfikowane są jako leasing operacyjny. Wartość inwestycji leasingowej brutto stanowi sumę przewidzianych w umowie opłat, które korzystający zobowiązany jest do uiszczenia (bez warunkowych opłat leasingowych oraz kosztów usług i podatków płaconych przez Spółkę i jej zwracanych) oraz wartości końcowej (zarówno w formie opcji wykupu przez korzystającego, jak również wartości końcowej, której uzyskanie nie jest zapewnione przez jakikolwiek podmiot). Niezrealizowane przychody finansowe stanowią różnicę pomiędzy inwestycją leasingową brutto a inwestycją leasingową netto. Stopę procentową leasingu ustala się jako stopę dyskontową, która na dzień rozpoczęcia umowy powoduje, że łączna wartość bieżąca opłat leasingowych oraz wartości końcowej jest równa sumie wartości godziwej przedmiotu leasingu oraz wszelkich początkowych kosztów poniesionych przez Spółkę. Początkowe koszty bezpośrednio związane z umową leasingu to koszty, które można bezpośrednio przypisać do umowy i działań zmierzających do jej zawarcia. Koszty bezpośrednie obejmują m.in.: (i) koszty prowizji, (ii) opłaty za czynności prawne i negocjacje. Klasyfikacji umowy leasingowej dokonuje się na

dzień rozpoczęcia leasingu oraz na każdą datę, gdy następuje zmiana znaczących warunków umowy, jeśli zmiana ta może mieć wpływ na zmianę klasyfikacji umowy. W przypadku gdy zmiana warunków umowy powoduje inną klasyfikację umowy leasingu w porównaniu do klasyfikacji dokonanej na dzień rozpoczęcia leasingu, taką umowę traktuje się jako nowo zawartą. Leasing finansowy. Data rozpoczęcia umowy rozumiana jest jako wcześniejsza z dwóch dat tj.: (i) data zawarcia umowy lub (ii) data zobowiązania się stron do przestrzegania zasadniczych postanowień umowy leasingu. Przedmioty oddane w leasing finansowy ujmują się i prezentuje w bilansie jako aktywa finansowe z tytułu należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto. Należne opłaty leasingowe dzielone są na część dotyczącą spłaty należności głównej (spłaty inwestycji leasingowej) i przychody finansowe, które stanowią dla Spółki odpowiednio zwrot zainwestowanych środków i wynagrodzenie za usługę. Początkowe koszty bezpośrednie są uwzględniane we wstępnej wycenie należności leasingowych i pomniejszają kwotę przychodów uznawanych w okresie leasingu (uwzględniane są w wartości początkowej aktywa). Podział opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową dokonywany jest przy zastosowaniu metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR lub XIRR) równej stopie dyskonta zrównującej zdyskontowane opłaty leasingowe z wartością przedmiotu pomniejszoną o opłatę wstępną. Część odsetkowa jest ujmowana w przychodach z działalności operacyjnej, przychód ze sprzedaży produktów. Część kapitałowa zaliczana jest w całości jako spłata inwestycji leasingowej netto. Przychody z tytułu leasingu finansowego ewidencjonowane są w sposób odzwierciedlający stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji leasingowej netto. Leasing operacyjny. Aktywa oddane w leasing operacyjny ujmowane są w aktywach trwałych, jako środki trwałe. Początkowe koszty bezpośrednie poniesione w związku z nabyciem aktywa zwiększają jego wartość bilansową (podstawę amortyzacji). Wartość początkowa przedmiotów leasingu operacyjnego ustalana jest zgodnie z zasadami przewidzianymi do wyceny rzeczowych aktywów trwałych. Aktywa trwałe będące przedmiotami leasingu operacyjnego amortyzowane są metodą liniową przez okres trwania umowy leasingu, z uwzględnieniem wartości rezydualnej (opcji odkupu). Koszty (łącznie z amortyzacją) poniesione w celu uzyskania przychodów z leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty operacyjne w rachunku zysków i strat. Opłaty leasingowe stanowią przychód z podstawowej działalności operacyjnej Spółki i ujmowane są jako przychody ze sprzedaży produktów (usług). Opłaty leasingowe zaliczane są do przychodów przez okres trwania umowy w sposób równomierny (rozliczane są metodą liniową). Opłata wstępna i opłaty za zawarcie umowy ujmowane są jako przychody przyszłych okresów i podlegają rozliczeniu metodą liniową przez okres trwania umowy. 6. Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu. Umowy leasingowe, na podstawie których Spółka użytkuje aktywa, podlegają ocenie i klasyfikacji są pod kątem ujęcia w bilansie zgodnie z art. 3 ust. 4 UoR. Umowy spełniające co najmniej jedno z przewidzianych tam warunków klasyfikowane są jako leasing finansowy. Umowy leasingu nie będące umowami leasingu finansowego klasyfikowane są jako leasing operacyjny. Leasing finansowy. Spółka ujmując przedmiot użytkowany na podstawie umowy leasingu finansowego, jako składnik aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązanie finansowe, w kwocie równej bieżącej wartości umownych opłat leasingowych powiększonej o ewentualną wartość końcową, w przypadku gdy Spółka zamierza wykupić przedmiot po zakończeniu umowy. Aktywa trwałe użytkowane na podstawie leasingu finansowego o amortyzowane są przez okres: (i) równy okresowi leasingu – w przypadku gdy Spółka nie zamierza wykupić aktywa po zakończeniu umowy, lub (ii) ekonomicznej użyteczności aktywa – jeżeli Spółka zamierza je wykupić. Każda opłata leasingowa jest dzielona na część kapitałową oraz odsetkową. Podział dokonywany jest w oparciu o wewnętrzną stopę procentową (IRR lub XIRR). Część odsetkowa ujmowana jest jako koszt finansowy. Część kapitałowa zmniejsza saldo zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Leasing operacyjny. Opłaty z tytułu umowy leasingu operacyjnego zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (usługi obce). Opłaty te rozliczane są liniowo przez okres leasingu. Aktywa trwałe użytkowanych na podstawie leasingu operacyjnego nie podlegają amortyzacji. 7. Akcje i udziały. Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty ich wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. 8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych przeznaczone na bieżące zużycie w trakcie prowadzonej działalności, odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy ustala się stan tych składników aktywów i dokonuje się ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu. Nie dokonuje się korekty kosztów zakupu materiałów nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 3.500 zł. 9. Należności i roszczenia. Należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia strumieniach płatności, nie notowane na aktywnym rynku. Należności wykazywane są w podziale na należności ciążące i krótkoterminowe oraz w podziale na należności od podmiotów powiązanych i pozostałych jednostek. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. 10. Odpisy aktualizujące. Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny ryzyka utraty wartości aktywów finansowych (ryzyko kredytowe). Ryzyko to wystąpienia sytuacji, w której kontrahent, częściowo bądź w całości nie ureguje w umówionym terminie płatności przewidzianej w chwili zawarcia transakcji albo w odrębnej umowie. Spółka dokonuje comiesięcznego przeglądu portfela, monitorując i identyfikując ekspozycje zagrożone indywidualną utratą wartości. Spółka dzieli portfel aktywów finansowych na koszyki wyrażające poziom aktualnego ryzyka: # koszyk 1 (stage1): ekspozycje, dla których Spółka nie zaraportowała zdarzenia default oraz nie wzrosło znacząco ryzyko kredytowe. # koszyk 2 (stage2): ekspozycje, dla których Spółka nie zaraportowała zdarzenia default natomiast znacząco wzrosło ryzyko kredytowe. # koszyk 3 (stage 3): ekspozycje, dla których Spółka zaraportowała zdarzenie default. W celu zakwalifikowania ekspozycji do właściwego poziomu ryzyka przyjmuje się przesłanki ujmowane na poziomie klienta. W przypadku koszyka 1 oraz koszyka 2 odpisy aktualizujące wyliczane są

w oparciu o oczekiwaną stratę kredytową (ECL). Dla koszyka 3 wyliczany jest odpis stanowiący kwotę szacowanej utraty wartości. 11. Zobowiązania. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty. W sprawozdaniu finansowym zobowiązania wykazywane są w podziale na zobowiązania długo i krótkoterminowe oraz w podziale na zobowiązania wobec podmiotów powiązanych i pozostałych jednostek. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość pozostałych zobowiązań, która staje się wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania ujmowane w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. 12. Zobowiązania finansowe. Do zobowiązań finansowych Spółka zalicza każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 277) Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe jako: # z obowiązaniami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, # pozostałe zobowiązania finansowe. W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane na dzień bilansowy według wartości godziwej. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu kwalifikuje się głównie pochodne instrumenty finansowe o ujemnej wartości. Zobowiązania finansowe, inne niż przeznaczone do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych, ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty. Spółka zalicza do zobowiązań finansowych zaciągnięte pożyczki i kredyty, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązania z tytułu faktoringu z regresem oraz finansowanie pozyskane w formie sekurytyzacji. 13. Kredyty i pożyczki. Kredyty i pożyczki ujmowane są początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne (np. prowizje przygotowawcze, koszty pośrednictwa i doradztwa w zakresie pozyskania finansowania). Po początkowym ujęciu kredyty i pożyczki ujmowane są w sprawozdaniu finansowym według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Koszty odsetkowe od pożyczek i kredytów ujmowane są w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania umów. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. 14. Obligacje. Obligacje na moment początkowego ujęcia ujmowane są według wartości nominalnej emisji, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne (np. prowizje przygotowawcze, koszty pośrednictwa i doradztwa w zakresie pozyskania finansowania). Po początkowym ujęciu, obligacje wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Koszty odsetkowe ujmowane są w rachunku zysków i strat przez okres amortyzacji obligacji. 15. Faktoring. Umowy faktoringu, na podstawie których dokonywane jest zbycie wierzytelności z aktywów finansowych (umów leasingu), klasyfikowane są jako: # faktoring z regresem (faktoring niepełny) – w przypadku, gdy wraz ze zbyciem wierzytelności nie następuje przeniesienie na nabywcę ryzyka spłaty wierzytelności tj. na spółce ciąży obowiązek odkupu wierzytelności, w przypadku zaprzestania ich spłaty przez dłużnika, # faktoring bez regresu (faktoring pełny) – w przypadku, gdy wraz ze zbyciem wierzytelności następuje przeniesienie na nabywcę ryzyka spłaty wierzytelności tj. na spółce nie ciąży żaden obowiązek odkupu i następuje przeniesienie na nabywcę ryzyka zaprzestania ich wypłaty przez dłużnika. Zobowiązania z tytułu faktoringu z regresem ujmowane i wyceniane są zgodnie z zasadami przewidzianymi dla umów pożyczki. W przypadku faktoringu bez regresu, w momencie zbycia wierzytelności następuje usunięcie zbytych wierzytelności (tzw. derecognition) z ksiąg rachunkowych i rozpoznanie jednorazowego wyniku na ich sprzedaży. 16. Sekurytyzacja. Transakcja sekurytyzacji polega na pozyskaniu finansowania poprzez sprzedaż wierzytelności leasingowych do spółki specjalnego przeznaczenia (SPV), podmiotu niezależnego od Spółki. Ujęcie transakcji w sprawozdaniu finansowym zostało przeprowadzone zgodnie z poniższymi zasadami: # pozostawieniem w bilansie sprzedanego portfela wierzytelności oraz jego wyceną na zasadach opisanych w pkt. 5 „Aktywa oddane do użytkowania na podstawie umów leasingu”, # rozpoznanie w bilansie pozyskanego finansowania jako zobowiązania finansowe oraz jego wyceną metodą amortyzowanego kosztu. Powyższe zasady ujęcia aktywów oraz zobowiązań są efektem analizy zachowania przez Spółkę poziomu korzyści oraz ryzyka związanego ze sprzedanym portfelem wierzytelności. Potencjalne ryzyka związane z transakcją dotyczą: # ryzyka kredytowego, # ryzyka opóźnienia płatności, # ryzyka przedterminowej spłaty. Zgodnie z warunkami umowy sekurytyzacji zasadnicze ryzyka oraz korzyści pozostają na Spółce. Transakcja nie spełnia więc przesłanek niezbędnych do usunięcia sprzedanych aktywów z bilansu. Uzyskane finansowanie w ramach umowy sekurytyzacji została zaklasyfikowana jako zobowiązanie finansowe. Zobowiązanie to wynika z przekazania przez Spółkę praw do przyszłych przepływów ze sprzedanych wierzytelności. Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu sekurytyzacji zostały wycenione metodą amortyzowanego kosztu. 17. Pozostałe zobowiązania. Pozostałe zobowiązania wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez: (i) wydanie aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub (ii) wymianę na instrumenty finansowe (wyceniane według wartości godziwej). 18. Środki pieniężne. Środki pieniężne wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Środki pieniężne obejmują środki znajdujące się na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem zapadalności do 3 miesięcy. 19. Podatek dochodowy. Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą oraz odroczoną. Wykazana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Podatek dochodowy, stanowiący bieżące zobowiązanie publicznoprawne, kalkulowany jest

zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W sytuacji, gdy różnica między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania, w części stanowiącej różnicę przejściową jest znaczna tworzona jest rezerwa i ustalane są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa tworzy się w wysokości kwot, które w przyszłości zostaną odliczone od podatku dochodowego, w związku z wystąpieniem ujemnych różnic przejściowych. Są to kwoty, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Aktywa tworzone jest z uwzględnieniem zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Są to różnice, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w latach, w których nastąpi ich realizacja.

20. Rezerwy. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Kwota rezerwy szacowana jest z uwzględnieniem ryzyka i niepewności, które towarzyszą zdarzeniu będącym podstawą do utworzenia rezerwy. Rezerwa jest wykorzystana tylko na nakłady o takim przeznaczeniu na jakie była pierwotnie utworzona.

21. Świadczenia pracownicze. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze zawierają wynagrodzenia, premie, płatne urlopy oraz składki na ubezpieczenie społeczne i są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia.

22. Kapitał własny. W sprawozdaniu finansowym kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, niepodzielony wynik z lat ubiegłych oraz wynik finansowy roku bieżącego. Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej ustalonej w statucie (umowie) i wpisanej do KRS.

23. Bierne rozliczenie kosztów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ustalane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: # ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, # z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

24. Czynne rozliczenie międzyokresowe. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, za wyjątkiem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących ubezpieczeń, które są skorelowane z wystawianymi fakturami obciążającymi klientów za ubezpieczenie. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

25. Przychody przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmowane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują one równowartość otrzymanych lub należnych od odbiorców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

26. Rozpoznanie przychodów. Przychody ze sprzedaży obejmują wartość godziwą przychodów ze sprzedaży towarów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty oraz opusty. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się zazwyczaj w drodze umowy z kupującym bądź użytkownikiem składnika aktywów. Przychody ze sprzedaży ujmowane są w księgach jeżeli: (i) zostały przekazane nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, (ii) Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje, wobec towarów, do których ma się prawo własności ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli, (iii) kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób oraz (iv) istnieje prawdopodobieństwo uzyskania korzyści ekonomicznych z tytułu transakcji, koszty poniesione w związku z transakcją, można ustalić w wiarygodny sposób. Jeżeli na Spółce nadal ciąży znaczące ryzyko związane z własnością transakcja nie ma charakteru sprzedaży i nie rozpoznaje się przychodów. Przychody są ujmowane tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo uzyskania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych z tytułu przeprowadzonej transakcji. Jeżeli jednak rodzi się niepewność dotycząca ściągłości należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę, w odniesieniu do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się w kosztach jako odpis aktualizujący.

27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zaliczane są przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Są to w szczególności: wynik z tytułu sprzedaży i likwidacji środków trwałych, przychody i koszty z wynajmu, przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług, otrzymane i zapłacone odszkodowania kary oraz grzywny, a także koszty związane z prowadzoną działalnością windykacyjną i koszty opłat sądowych.

28. Odsetki. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co

najmniej 12 miesięcy od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. 3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. 4. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. 5. W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca połączenia z innymi jednostkami gospodarczymi. 6. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łączonych. Spółka nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

pozostałe

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	190 965 979,10	106 598 049,67	-
• Aktywa trwałe	110 006 866,47	71 780 007,74	-
•• Wartości niematerialne i prawne	112 854,38	39 250,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	112 854,38	39 250,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	109 596 387,06	71 277 766,71	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	109 596 387,06	71 277 766,71	-
•••• w jednostkach powiązanych	6 060,00	6 060,00	-
••••• – udziały lub akcje	6 060,00	6 060,00	-
•••• w pozostałych jednostkach	109 590 327,06	71 271 706,71	-
••••• – inne długoterminowe aktywa finansowe	109 590 327,06	71 271 706,71	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	297 625,03	462 991,03	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	297 625,03	462 991,03	-
• Aktywa obrotowe	80 959 112,63	34 818 041,93	-
•• Zapasy	5 603 690,02	0,00	-
••• Towary	5 527 209,76	0,00	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	76 480,26	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe	11 596 984,08	1 848 297,44	-
••• Należności od jednostek powiązanych	3,00	675 210,79	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3,00	675 210,79	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
..... – do 12 miesięcy	3,00	675 210,79	-
... Należności od pozostałych jednostek	11 596 981,08	1 173 086,65	-
.... z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 082 561,73	584 984,15	-
..... – do 12 miesięcy	1 082 561,73	584 984,15	-
.... z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 514 419,35	588 102,50	-
.. Inwestycje krótkoterminowe	63 373 195,98	32 838 368,49	-
... Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 373 195,98	32 838 368,49	-
.... w jednostkach powiązanych	6 307 515,73	5 703 053,23	-
..... – udzielone pożyczki	6 307 515,73	5 703 053,23	-
.... w pozostałych jednostkach	50 437 760,25	24 675 226,79	-
..... – inne krótkoter- minowe aktywa finansowe	50 437 760,25	24 675 226,79	-
.... Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 627 920,00	2 460 088,47	-
..... – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 627 920,00	2 460 088,47	-
..... – inne środki pieniężne	0,00	0,00	-
.. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokreso- we	385 242,55	131 376,00	-
Pasywa razem	190 965 979,10	106 598 049,67	-
• Kapitał (fundusz) własny	43 954 295,82	43 257 261,36	-
.. Kapitał (fundusz) podstawowy	385 000,00	385 000,00	-
.. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	43 656 401,50	43 656 401,50	-
... – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości	43 656 401,50	43 656 401,50	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-784 140,14	-18 177,25	-
•• Zysk (strata) netto	697 034,46	-765 962,89	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 011 683,30	63 340 788,31	-
•• Zobowiązania długoterminowe	122 892 494,40	37 312 505,06	-
••• Wobec jednostek powiązanych	32 317 481,56	9 264 176,20	-
••• Wobec pozostałych jednostek	90 575 012,87	28 048 328,86	-
•••• kredyty i pożyczki	15 178 826,43	1 558 810,83	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 194 041,77	14 787 133,24	-
•••• inne zobowiązania finansowe	69 102 144,67	11 702 384,79	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	23 853 987,22	25 996 833,25	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 445 461,83	16 642 936,51	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 445 461,83	2 904 840,11	-
••••• – do 12 miesięcy	2 445 461,83	2 904 840,11	-
••••• inne	0,02	13 738 096,40	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 408 525,39	9 353 896,74	-
•••• kredyty i pożyczki	7 138 999,05	625 768,29	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 508 011,24	4 907 529,04	-
•••• inne zobowiązania finansowe	2 600 657,33	3 078 795,19	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 987 127,99	615 768,92	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – do 12 miesięcy	3 987 127,99	615 768,92	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 572,80	21 071,56	-
•••• inne	168 156,97	104 963,74	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	265 201,63	31 450,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	265 201,63	31 450,00	-
•••• – krótkoterminowe	265 201,63	31 450,00	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 611 182,46	4 856 441,18	-
• – od jednostek powiązanych	0,00	1 378 125,16	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 320 449,91	4 471 888,33	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 290 732,55	384 552,85	-
Koszty działalności operacyjnej	3 350 266,23	2 332 722,80	-
• Amortyzacja	11 187,20	5 750,00	-
• Usługi obce	1 543 692,91	1 270 617,25	-
• Podatki i opłaty, w tym:	291 035,50	201 591,23	-
• Wynagrodzenia	153 600,00	111 000,00	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 592,96	16 715,40	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	72 406,02	354 156,84	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 254 781,64	372 892,68	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	8 260 886,23	2 523 718,38	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 064 017,88	704 882,89	-
• Inne przychody operacyjne	2 064 017,88	704 882,89	-
Pozostałe koszty operacyjne	1 593 532,01	748 779,09	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 512,19	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne koszty operacyjne	1 513 019,82	748 779,09	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 731 372,10	2 479 822,18	-
Przychody finansowe	2 380 204,19	80 696,36	-
• Odsetki, w tym:	2 380 204,19	80 696,36	-
•• – od jednostek powiązanych	258 625,02	80 696,36	-
Koszty finansowe	10 249 175,83	3 508 762,04	-
• Odsetki, w tym:	9 461 632,67	2 894 099,19	-
•• – dla jednostek powiązanych	34 003,99	908 027,92	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	763 939,63	614 658,32	-
• Inne	21 603,53	4,53	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	862 400,46	-948 243,50	-
Podatek dochodowy	165 366,00	-182 280,61	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	697 034,46	-765 962,89	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 257 261,36	44 023 224,25	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	43 257 261,36	44 023 224,25	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	385 000,00	385 000,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	385 000,00	385 000,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	43 656 401,50	43 656 401,50	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	43 656 401,50	43 656 401,50	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 177,25	-42 777,78	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	0,00	24 601,23	-
•••• – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	24 601,23	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	24 601,23	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-18 177,25	-42 777,78	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-18 177,25	-42 777,78	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••• zwiększenie (z tytułu)	-765 962,89	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-24 601,23	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-784 140,14	-18 177,25	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-784 140,14	-18 177,25	-
• Wynik netto	697 034,46	-765 962,89	-
•• zysk netto	697 034,46	0,00	-
•• strata netto	0,00	-765 962,89	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 954 295,82	43 257 261,36	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	43 954 295,82	43 257 261,36	-

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	697 034,46	-765 962,89	-
• Korekty razem	-81 213 533,02	-34 760 982,19	-
•• Amortyzacja	11 187,20	5 750,00	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 103 883,93	2 778 037,53	-
•• Zmiana stanu zapasów	-5 603 690,02	31 170,18	-
•• Zmiana stanu należności	-73 829 827,45	-37 010 440,50	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 959 662,24	-602 489,87	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	145 251,08	-309 735,27	-
•• Inne korekty	0,00	346 725,74	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-70 516 498,56	-35 526 945,08	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	5 765 162,52	6 984 309,44	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	5 765 162,52	6 984 309,44	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** w jednostkach powiązanych	5 765 162,52	6 984 309,44	-
• Wydatki	6 195 791,58	10 347 500,00	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 791,58	45 000,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	-
*** w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	6 111 000,00	10 302 500,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	430 629,06	-3 363 190,56	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	99 312 940,54	52 368 971,44	-
•• Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	-
•• Kredyty i pożyczki	37 368 105,28	22 202 485,00	-
•• Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	20 536 591,47	-
•• Inne wpływy finansowe	61 944 835,26	9 629 894,97	-
• Wydatki	24 197 981,39	14 347 409,12	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	8 609 374,98	1 876 221,66	-
•• Wykup dłużnych papierów wartościowych	6 364 179,00	10 956 080,70	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Z tytułu innych zobowiązań finansowych	5 498 143,76	0,00	-
•• Odsetki	3 703 883,65	1 122 193,18	-
•• Inne wydatki finansowe	22 400,00	392 913,58	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	75 114 959,15	38 021 562,32	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	4 167 831,52	-868 573,32	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 167 831,52	-868 573,32	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 460 088,57	3 328 661,89	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 627 926,00	2 460 088,57	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Vehis_FIN1_SF_2022_dodatkowe_informacje.pdf

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym