

# **NEXUS Nowe Technologie Wrocław**

## **Spółka Akcyjna**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** NEXUS Nowe Technologie Wrocław Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Św. Mikołaja 19/, 50-128 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8971790919

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000468958

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

NEXUS Nowe Technologie Wrocław S.A. spełnia warunki określone w art.3 ust.1c pkt.1 ustawy o rachunkowości, w związku z czym dokonała uproszczenia sprawozdawczości finansowej w następującym zakresie:

- możliwości sporządzenia uproszczonego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości, na które składa się skrócony bilans i skrócony rachunek zysków i strat
- zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności art.49 ust.5
- zwolnienia z wymogu sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym art.48 a ust.4 oraz rachunku przepływów pieniężnych art.48b ust.5

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W Spółce stosuje się kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

Wykazywana w rachunku strat i zysków część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – o ile są tworzone, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Na podstawie art.28b ust.1 ustawy o rachunkowości, jednostka nie stosuje rozporządzenia MF w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych.

Dla potrzeb podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się podatkową metodę rozliczania różnic kursowych (art.15 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne, tzn. takie których jednostkowa wartość nabycia nie jest wyższa niż 10 000 złotych, amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy odpis w wartości nabycia w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu).
- Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia i koryguje na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, w oparciu o przeprowadzoną szczegółową analizę uwzględniającą posiadaną wiedzę, warunki rynkowe i rodzaj transakcji.

- Zapasy

a) materiały wycenia się według cen nabycia, stosując zasadę FIFO („pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”),  
b) towary wycenia się według cen nabycia,

c) niezakończone umowy w zakresie usług budowlanych w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy i nie zleconych w całości podwykonawcy wycenia się w zakresie:

przychodów zgodnie z art. 34a ustawy o rachunkowości na podstawie stopnia zaawansowania usługi,

kosztów zgodnie z art. 34c ustawy o rachunkowości.

- Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe ewidencjonuje się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, a dłużne papiery wartościowe – według cen sprzedaży.

- Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty ustalonym przez Prezesa NBP.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, udziałów, akcji i papierów wartościowych wyrażonych w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP zarachowuje się następująco:

dodatnie różnice kursowe powiększają przychody operacji finansowych,

ujemne różnice kursowe powiększają koszty operacji finansowych.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunkach walutowych wycenia się zgodnie z art. 34 ust.4 pkt. 2 ustawy o rachunkowości – czyli według metody FIFO.

- Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy należności podlegają aktualizacji zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.

- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych oraz nadwyżkę przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji długoterminowych kontraktów budowlanych.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty pośrednie dotyczą okresu dłuższego niż rok, przy czym obowiązuje istotność transakcji rozpatrywana indywidualnie.

- Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka nie tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe. Spółka może tworzyć rezerwy na urlopy, wypłacane zgodnie z kodeksem pracy, na skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego oraz na przewidywane straty na niezakończonych długoterminowych kontraktach.

- Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na przyszły okres sprawozdawczy. W Spółce bienne rozliczenia dotyczą wykonanych na rzecz Spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania świadczenia oraz zafakturowanych lecz nie ujętych w rachunku wyników przychodów z niezakończonych długoterminowych kontraktów (przychód przyszłych okresów). W pozycji tej można ująć również prawo wieczystego użytkowania gruntu.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

#### Przychody

- Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) i ujmowane są w okresach, których dotyczą.

- Przychody wyrażone w walutach obcych przelicza się na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu. Faktury dla kontrahentów zagranicznych wystawiane są do momentu ogłoszenia kursu średniego NBP za dany dzień.

- Przychody ze sprzedaży usług budowlano-montażowych:  
dla umów o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, niezakończonych na dzień bilansowy, przyjęto następujące zasady ustalania przychodów ze sprzedaży:

- jeżeli można ustalić stopień zaawansowania usługi w sposób wiarygodny, a cena kontraktu została ustalona ryczałtowo, to przychody ustala się proporcjonalnie do zaawansowania usługi na dzień bilansowy;

- jeżeli można ustalić stopień zaawansowania usługi w sposób wiarygodny, a cena kontraktu została określona jako koszty plus marża, to przychody ustala się w wysokości poniesionych kosztów powiększonych o narzut zysku ustalony w umowie;

- jeżeli nie można ustalić stopnia zaawansowania usługi w sposób wiarygodny, to przychody ustala się w wysokości poniesionych kosztów, jednak nie wyższych niż kwota, która jest prawdopodobna do zapłaty przez zlecającego.

- jako miarę stopnia zaawansowania przyjmuje się udział kosztów faktycznie poniesionych w całkowitych preliminowanych kosztach kontraktu ustalonych albo ustala się procentowo relacje poniesionych kosztów do ogółu kosztów i przyjmuje się, że procent ten odpowiada stosunkowi przychodów za dany okres do przychodu przewidywanego za cały kontrakt

Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,

- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,

- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,

- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej sprzedaży usług budowlanych nie można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów, które jednostka gospodarcza spodziewa się odzyskać.

#### Koszty

- Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

- Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

- Koszty wytworzenia niezakończonych usług długoterminowej, w tym budowlanej, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, a związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne. Różnicę pomiędzy kosztami wytworzenia a kosztami wpływającymi na wynik finansowy zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

- Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu. Za dzień poniesienia kosztu uważa się dzień wystawienia faktury.

#### Wynik finansowy

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie między innymi zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
- Przychody i koszty finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków lub strat z tytułu zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, różnic kursowych.

Wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności,
- c) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku strat i zysków część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – o ile są tworzone, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sporządzenie uproszczonego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości, na które składa się skrócony bilans i skrócony rachunek zysków i strat

### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Dla umów leasingowych zawartych po 31.12.2019 Spółka stosuje klasyfikację umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego (art. 3 ust. 6 uor)

Spółka nie stosuje uproszczenia w zakresie zaniechania ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 UoR).

Naliczone kary umowne do czasu ich rozliczenia ujmowane są na przychodach przyszłych okresów.

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

### **Zarząd Spółki**

Na 31.12.2022r i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki działa w następującym składzie:

- 1) Krzysztof Koziej - Wiceprezes Zarządu pełniący funkcję od 20.11.2014r.
- 2) Krzysztof Sawyer - Wiceprezes Zarządu pełniący funkcję od 05.10.2020r.

### **Rada Nadzorcza**

Na 31.12.2022r Rada Nadzorcza działa w następującym składzie:

- 1) Artur Samokar - Przewodniczący RN
- 2) Waldemar Zgoba - członek RN ( do dnia 31.03.2023r.)
- 3) Tadeusz Więckowski - członek RN

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza działa w następującym składzie:

- 1) Artur Samokar - Przewodniczący RN
- 2) Tadeusz Więckowski - członek RN
- 3) Paweł Łoziński - członek RN od dnia 17.05.2023r

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>573 272,00</b>	<b>380 062,83</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>		<b>31 849,83</b>
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>573 272,00</b>	<b>348 213,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>18 232 069,20</b>	<b>17 850 648,86</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>95 138,76</b>	<b>4 654,33</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>15 813 722,33</b>	<b>17 182 267,53</b>
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	15 547 264,69	16 123 547,69
- do 12 miesięcy	12 065 105,15	13 170 346,62
- powyżej 12 miesięcy	3 482 159,54	2 953 201,07
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>901 499,37</b>	<b>529 242,66</b>
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	901 499,37	529 242,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	901 499,37	529 242,66
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 421 708,74</b>	<b>134 484,34</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 805 341,20</b>	<b>18 230 711,69</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 088 842,83</b>	<b>3 623 731,83</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>920 000,00</b>	<b>920 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 103 731,83</b>	<b>1 945 107,20</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 065 111,00</b>	<b>758 624,63</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 716 498,37</b>	<b>14 606 979,86</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>963 817,00</b>	<b>529 135,00</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	699 248,00	464 484,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>11 726 581,49</b>	<b>12 766 044,40</b>
a) z tytułu kredytów i pożyczek	4 600 000,00	3 075 000,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 403 834,34	9 067 145,98
- do 12 miesięcy	3 909 672,61	7 306 177,03
- powyżej 12 miesięcy	1 494 161,73	1 760 968,95
c) fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 026 099,88</b>	<b>1 311 800,46</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 805 341,20</b>	<b>18 230 711,69</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 721 904,98	31 961 095,50
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	31 892 155,47	27 675 643,01
C. Koszt sprzedaży		
D. Koszty ogólnego zarządu	4 032 455,35	3 307 067,28
<b>E. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B-C-D)</b>	<b>1 797 294,16</b>	<b>978 385,21</b>
F. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	271 781,60	248 346,31
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
G. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	322 408,37	153 507,69
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
H. Przychody finansowe, w tym:	5 380,26	5,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	104,87	5,85
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
I. Koszty finansowe, w tym:	422 616,65	120 009,05
I. Odsetki, w tym:	277 796,49	104 132,25
- dla jednostek powiązanych		5 060,63
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>J. Zysk (strata) brutto (E+F-G+H-I)</b>	<b>1 329 431,00</b>	<b>953 220,63</b>
K. Podatek dochodowy	264 320,00	194 596,00
<b>L. Zysk (strata) netto (J-K)</b>	<b>1 065 111,00</b>	<b>758 624,63</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 329 431,00</b>	<b>953 220,63</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-583 625,83	-713 342,94
Pozostałe	-37 002,83	-4 032,19
Wycena kontraktów budowlanych (art. 12 ust. 4)	-505 791,00	-728 300,00
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze (art. 15 ust. 4)		
Rozwiązanie pozostałych rezerw (art. 15)	-40 832,00	6 787,00
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (art. 17)		12 202,25
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
Naliczone kary (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
Naliczone i skutecznie potrącone kary wobec kontrahentów (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	160 254,81	38 923,66
Pozostałe	9 945,86	8 493,83
Wydatki reprezentacyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	46 992,05	5 475,96
Podatki i opłaty PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)		
Składki na rzecz organizacji (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	5 000,00	
Amortyzacja przedmiotu leasingu (art. 16 ust. 4)	9 105,83	10 927,00
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	2 803,12	92,13
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	23 722,07	13 934,74
kary (art. 16)	40 831,88	
koszt sprzedaży przedmiotu leasingu (art. 16)		
koszt likwidacji ŚT (art. 16)	21 854,00	
Amortyzacja NKUP (art. 16)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	483 128,85	-476 628,83
Pozostałe	4 226,30	

Rezerwy na koszty zarachowane (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	237 969,42	129 667,72
Rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	14 777,00	-658 438,00
Naliczone, niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	73 008,48	52 141,45
Naliczone, niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	4 565,09	
Produkcja w toku w okresie sprawozdawczym (art. 15 ust. 4)	148 582,56	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-52 141,45	-392 441,35
Pozostałe		-4 226,30
Naliczone, wypłacone wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	-52 141,45	-62 243,29
Poniesienie kosztu zarachowanego w okresie wcześniejszym (art. 15 ust. 4c)		
Produkcja w toku z poprzedniego okresu (art. 15 ust. 4)		-325 971,76
Naliczone, zapłacone odsetki w okresie sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-32 378,43	-7 322,79
Pozostałe	916,00	
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-33 294,43	-7 322,79
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 304 668,95</b>	<b>829 094,26</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>248 629,00</b>	<b>157 528,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Agata Piasecka** dnia 2023-06-12

**Krzysztof Koziej** dnia 2023-06-12

**Krzysztof Robert Sawer** dnia 2023-06-12

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia

NEXUS\_S.BES.\_NOTY\_do\_SF2022\_podpis\_ALL.pdf