

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9591436448
Numer KRS 0000420481

**e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)**  
dla jednostek innych w złotych  
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

**za**

Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna WIRTUALE.PL SPÓŁKA AKCYJNA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Świętokrzyskie	Powiat m. Kielce		
Gmina M. Kielce	Ulica Karola Olszewskiego	Nr domu 6	Nr lokalu	
Miejscowość Kielce	Kod pocztowy 25-663	Poczta Kielce		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 21-06-2023				

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

21-06-2023  
Janusz Rynk

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Wojciech Korona  
21-06-2023  
Dariusz Korona  
21-06-2023

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9591436448
Numer KRS 0000420481

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna WIRTUALE.PL SPÓŁKA AKCYJNA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Świętokrzyskie	Powiat m. Kielce		
Gmina M. Kielce	Ulica Karola Olszewskiego	Nr domu 6	Nr lokalu	
Miejscowość Kielce	Kod pocztowy 25-663	Poczta Kielce		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
kody PKD 6312Z - DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01-01-2022 do 31-12-2022				
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE				
B. Założenie kontynuacji działalności				
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

## C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek  sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek  sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa nie przekracza wartość 10 000 zł umarżane są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane po cenie nabycia, pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Wartości niematerialne i prawne umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

### 2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia oraz dokonane odpisy aktualizacyjne ich wartość. Zgodnie z ustawą rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgową netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadniona. Środki trwałe Spółki nie podlegały przeszacowaniu. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza 10 000 zł, stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

### 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne).

Materiały i towary są wycenione według rzeczywistych cen ich zakupu.

### 4. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

### 5. Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

### 6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

### 7. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

Kapitał spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Rejestrze sądowym.

### 8. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

### 9. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zalicza się do nich dotacje na zakup środka trwałego.

**7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy Spółki 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.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

**7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;

**7d. Omówienie pozostałych zasad**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie w wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

**E. Uszczegółowienie sprawozdania**

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 dod-informacje-i-objasnienia-2022.pdf	Dodatkowe informacje i objaśnienia 2022 rok

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego**  
(imię, nazwisko, data i podpis)

21-06-2023  
Janusz Rynk

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu**  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Wojciech Korona  
21-06-2023  
Dariusz Korona  
21-06-2023

# Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	6 758 963,75	5 878 332,19	
I. Wartości niematerialne i prawne	4 599 376,98	3 374 334,46	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 122 377,04	2 530 834,52	
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 476 999,94	843 499,94	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 124 963,64	2 469 374,60	
1. Środki trwałe	881 033,64	1 213 944,60	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	858 274,34	1 213 944,60	
d) środki transportu	22 759,30		
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie	1 243 930,00	1 255 430,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	34 623,13	34 623,13	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	34 623,13	34 623,13	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 316 821,04</b>	<b>1 201 283,14</b>	
<b>I. Zapasy</b>	<b>123 956,00</b>	<b>624 663,00</b>	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	87 956,00	587 663,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	36 000,00	37 000,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 104 398,89</b>	<b>479 634,38</b>	
1. Należności od jednostek powiązanych	15 598,62		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 598,62		
- do 12 miesięcy	15 598,62		
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	1 088 800,27	479 634,38	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	769 094,71	449 764,07	
- do 12 miesięcy	769 094,71	449 764,07	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	315 605,30	29 631,00	
c) inne	4 100,26	239,31	
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>73 370,63</b>	<b>80 763,08</b>	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 370,63	80 763,08	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73 370,63	80 763,08	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 370,63	80 763,08	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 095,52	16 222,68	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>8 075 784,79</b>	<b>7 079 615,33</b>	

<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 161 450,89</b>	<b>2 583 627,46</b>	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	631 504,50	624 614,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 255 304,96	1 776 138,07	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 659 896,30	1 160 254,80	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	274 641,43	182 875,39	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 914 333,90</b>	<b>4 495 987,87</b>	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	3 436 343,90	3 119 095,28	
1. Wobec jednostek powiązanych	557 500,00	350 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 878 843,90	2 769 095,28	
a) kredyty i pożyczki	779 525,90	566 635,24	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	1 171 061,00	1 274 203,04	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	928 257,00	928 257,00	



III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 477 990,00	1 376 892,59	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	163 651,60		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	163 651,60		
- do 12 miesięcy	163 651,60		
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 314 338,40	1 376 892,59	
a) kredyty i pożyczki	1 856,10	13 500,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	290 525,89	312 845,96	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	788 691,28	917 662,88	
- do 12 miesięcy	788 691,28	917 662,88	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 462,93	86 206,87	
h) z tytułu wynagrodzeń	76 696,47	45 918,26	
i) inne	1 105,73	758,62	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) długookresowe			
b) krótkoterminowe			
<b>Pasywa razem</b>	<b>8 075 784,79</b>	<b>7 079 615,33</b>	

<b>Dodatkowe pozycje uszczegóławiające</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

21-06-2023  
Janusz Rynk

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Wojciech Korona  
21-06-2023  
Dariusz Korona  
21-06-2023

# Rachunek zysków i strat (v.1-2) (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	26 741 056,21	22 868 727,56	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 309 719,34	6 101 445,73	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 431 336,87	16 767 281,83	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	26 232 465,03	22 603 258,13	
I. Amortyzacja	1 488 963,25	1 253 418,06	
II. Zużycie materiałów i energii	16 677 331,39	15 320 204,07	
III. Usługi obce	7 023 767,24	5 322 887,69	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 720,32	12 378,51	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	675 702,03	514 496,64	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	315 941,20	152 387,52	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 039,60	27 485,64	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	508 591,18	265 469,43	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	62 273,07	66 213,91	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	2 480,00	56 480,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	59 793,07	9 733,91	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	25 714,78	67 139,26	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	25 714,78	67 139,26	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	545 149,47	264 544,08	
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 523,07	26,17	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	979,25		
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	543,82	26,17	
H. Koszty finansowe	210 178,11	72 993,86	
I. Odsetki, w tym:	209 321,40	72 305,72	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	856,71	688,14	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	336 494,43	191 576,39	
J. Podatek dochodowy	61 853,00	8 701,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	274 641,43	182 875,39	

<b>Dodatkowe pozycje uszczegóławiające</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

21-06-2023  
Janusz Rynk

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Wojciech Korona  
21-06-2023  
Dariusz Korona  
21-06-2023

## Rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2) (metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	274 641,43	182 875,39	
II. Korekty razem	1 707 935,68	1 123 306,39	
1. Amortyzacja	1 488 963,25	1 253 418,06	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	209 321,40	72 305,72	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw			
6. Zmiana stanu zapasów	500 707,00	-466 463,00	
7. Zmiana stanu należności	-624 764,51	1 187 339,50	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	135 061,38	-869 525,72	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 127,16	2 711,83	
10. Inne korekty	-2 480,00	-56 480,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 982 577,11	1 306 181,78	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	2 369 594,81	2 377 720,83	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 369 594,81	2 377 720,83	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 369 594,81	-2 377 720,83	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I. Wpływy	1 776 665,80	1 916 708,80	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	303 182,00	570 420,00	
2. Kredyty i pożyczki	214 746,76	14 451,96	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	1 258 737,04	1 331 836,84	
II. Wydatki	1 397 040,55	788 587,89	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	13 500,00	59 338,85	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 174 219,15	656 943,32	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	209 321,40	72 305,72	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	379 625,25	1 128 120,91	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	-7 392,45	56 581,86	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	-7 392,45	56 581,86	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	80 763,08	24 181,22	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>	73 370,63	80 763,08	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

<b>Dodatkowe pozycje uszczegóławiające</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

21-06-2023  
Janusz Rynk

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Wojciech Korona  
21-06-2023  
Dariusz Korona  
21-06-2023

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	2 583 627,46	1 830 332,07	
- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- Korekty błędów			
<b>B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach</b>	2 583 627,46	1 830 332,07	
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	624 614,00	608 769,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)	6 890,50	15 845,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	631 504,50	624 614,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 776 138,07	1 122 598,32	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	296 291,50	554 575,00	
- podziału zysku (ustawowo)	182 875,39	98 964,75	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 255 304,96	1 776 138,07	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
-			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	182 875,39	98 964,75	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	182 875,39	98 964,75	
-			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
VI. Wynik netto	274 641,43	182 875,39	
1. Zysk netto	274 641,43	182 875,39	
2. Strata netto			
3. Odpisy z zysku			
<b>C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 161 450,89</b>	<b>2 583 627,46</b>	
<b>D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 161 450,89</b>	<b>2 583 627,46</b>	

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

21-06-2023  
Janusz Rynk

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Wojciech Korona  
21-06-2023  
Dariusz Korona  
21-06-2023

## Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

<b>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto</b>			
<b>Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący</b>	<b>Wartość łączna</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodu</b>
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	336 494,43		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 480,00		2 480,00
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	561 143,43		561 143,43
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-569 615,29		-569 615,29
Pozostałe	0,00		



J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	325 542,57	
K. Podatek dochodowy	61 853,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	191 576,39		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	56 480,00		56 480,00
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	312 859,08		312 859,08
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-402 159,38		-402 159,38
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	45 796,09		
K. Podatek dochodowy	8 701,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

21-06-2023  
Janusz Rynk

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Wojciech Korona  
21-06-2023  
Dariusz Korona  
21-06-2023

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do  
sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.  
wirtuale.pl Spółka Akcyjna**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### A. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ład.i wod.	Maszyny i urząd.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia			2 060 150,03			2 060 150,03
Zwiększenia			9 960,00	24 384,96		34 344,96
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			2 070 110,03	24 384,96		2 094 494,99
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia			846 205,43			846 205,43
Zwiększenia			365 630,26	1 625,66		367 255,92
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			1 211 835,69	1 625,66		1 213 461,35
<b>Wartość netto na BO</b>			<b>1 213 944,60</b>			<b>1 213 944,60</b>
<b>Wartość netto na BZ</b>			<b>858 274,34</b>	<b>22 759,30</b>		<b>881 033,64</b>

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	1 255 430,00	863 000,00	874 500,00	1 243 930,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

b) Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa i ich umorzenie

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia	5 380 618,07		3 122 376,28	8 502 994,35
Zwiększenia	1 472 249,85		874 500,00	2 346 749,85
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia	6 852 867,92		3 996 876,28	10 849 744,20
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia	2 849 783,55		2 278 876,34	5 128 659,89
Zwiększenia	880 707,33		241 000,00	1 121 707,33
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia	3 730 490,88		2519 876,34	6 250 367,22
<b>Wartość netto na BO</b>	<b>2 530 834,52</b>		<b>843 499,94</b>	<b>3 374 334,46</b>
<b>Wartość netto na BZ</b>	<b>3 122 377,04</b>		<b>1 476 999,94</b>	<b>4 599 376,98</b>

c) Na dzień bilansowy Spółka nie wykazuje inwestycji długoterminowych.

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

W Spółce nie wystąpiły takie zdarzenia.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych, kwota wartości firmy oraz wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na BZ	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto na BZ	Ustalony okres odpisywania
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 852 867,92	3 730 490,88	3 122 377,04	5 lat
Wartość firmy.	0,00	0,00	0,00	-

Prace rozwojowe są zastosowaniem osiągniętej wiedzy spółki we wdrażaniu systemów i usług, które mają miejsce przed rozpoczęciem sprzedaży seryjnej. Do wyszczególnionych prac rozwojowych należy projektowanie, wykonanie i testowanie wybranych rozwiązań w zakresie nowych oraz udoskonalonych procesów, systemów oraz usług. Koszty prac rozwojowych zostaną pokryte przychodami ze sprzedaży tych produktów. Rezultatem prac rozwojowych są pozyskiwani klienci abonamentowi, którzy będą generować przychody przez co najmniej 5 kolejnych lat funkcjonowania spółki, co zdeterminowane jest wynikającym z branży usług internetowych wskaźnikiem CLT.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Spółka użytkuje na podstawie umowy lokal biurowy w Kieleckim Parku Technologicznym, w którym mieści się siedziba jednostki.

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

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada takich instrumentów finansowych.

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności.

W 2022 roku nie wystąpiły należności, na które należało dokonać odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Struktura własności kapitału podstawowego (akcji).

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2022 r. przedstawiała się następująco:

LP.	Imię i nazwisko	Ilość akcji	% Podział głosów	Seria akcji	Wartość 1 akcji	Wartość akcji
1.	Wojciech Korona	386 000	30,56%	A, D	0,50	193 000,00
2.	Dariusz Korona	386 000	30,56%	A, D	0,50	193 000,00
3.	BUFFIS SP. Z O.O.	311 750	24,68%	A, E	0,50	155 875,00
4.	Andrzej Słomka	67 750	5,36%	A	0,50	33 875,00
5-11	Pozostali akcjonariusze serii A, B, C, D	66 038	5,23%	A,B,C,D	0,50	33 019,00
12-62	Pozostali akcjonariusze serii F	31 690	2,51%	F	0,50	15 845,00
63-85	Pozostali akcjonariusze serii G	13 781	1,09%	G	0,50	6 890,50
	<b>RAZEM</b>	<b>1 263 009</b>	<b>100,00%</b>			<b>631 504,50</b>

Dnia 28.12.2022r. uchwałą zarządu Spółki Akcyjnej WIRTUALE.PL z siedzibą w Kielcach nr 01/12/2022 został dokonany przydział Akcji Serii H. W ramach przeprowadzonej subskrypcji otwartej objętych zostało 8300 akcji zwykłych imiennych serii H o wartości nominalnej 0,50 zł. Na akcje serii H zapis złożyły 22 podmioty. Dnia 26.01.2023 r. został złożony wniosek do Sądu Rejonowego w Kielcach w celu rejestracji podwyższenia kapitału spółki. Rejestracja podwyższenia kapitału spółki nastąpiła dnia 26.04.2023 r.

Struktura akcjonariatu na dzień 30.06.2023 r. przedstawia się następująco:

LP.	Imię i nazwisko	Ilość akcji	% Podział głosów	Seria akcji	Wartość 1 akcji	Wartość akcji
1.	Wojciech Korona	386 000	30,36%	A, D	0,50	193 000,00
2.	Dariusz Korona	386 000	30,36%	A, D	0,50	193 000,00
3.	BUFFIS SP. Z O.O.	311 750	24,52%	A, E	0,50	155 875,00
4.	Andrzej Słomka	67 750	5,33%	A	0,50	33 875,00
5-11	Pozostali akcjonariusze serii A, B, C, D	66 038	5,20%	A,B,C,D	0,50	33 019,00
12-62	Pozostali akcjonariusze serii F	31 690	2,49%	F	0,50	15 845,00
63-85	Pozostali akcjonariusze serii G	13 781	1,09%	G	0,50	6 890,50
86-107	Pozostali akcjonariusze serii H	8 300	0,65%	H	0,50	4 150,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 271 309</b>	<b>100,00%</b>			<b>635 654,50</b>

9. Informacje o kapitale zapasowym oraz rezerwowym.

Szczegółowy zakres zmian kapitałów Spółki zawarty jest w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Zarząd Spółki proponuje podział zysku netto za rok 2022 rok w kwocie 274 641,43 zł w następujący sposób:

- kwotę 274 641,43 zł przeznaczyć na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

11. Dane o stanie rezerw.

Spółka nie tworzyła żadnych rezerw w roku obrotowym, ani w latach poprzednich.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

#### Zestawienie zobowiązań - struktura czasowa

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności	
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat
	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>557 500,00</b>		<b>557 500,00</b>
-	kredyty i pożyczki	350 000,00		350 000,00
-	inne zobowiązania finansowe	207 500,00		207 500,00
<b>2.</b>	<b>od pozostałych jednostek (z tytułu)</b>	<b>2 242 968,89</b>	<b>290 525,89</b>	<b>1 952 443,00</b>
-	kredyty i pożyczki	781 382,00	1 856,10	779 525,90
-	inne zobowiązania finansowe	1 461 586,89	290 525,89	1 171 061,00
	<b>Razem</b>	<b>2 800 468,89</b>	<b>292 381,99</b>	<b>2 508 086,90</b>

13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Kredyty i pożyczki zabezpieczenie są wekslem spółki oraz gwarancją de minimis.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Występujące w spółce czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane w pozycji aktywów bilansu:

- B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 15 095,52 zł, dotyczą polis ubezpieczeniowych.

15. Składniki aktywów lub pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu innych zobowiązań finansowych podzielone są na dwie grupy pod względem czasu ich wymagalności na zobowiązania długoterminowe – o terminie zapadalności powyżej 1 roku oraz zobowiązania krótkoterminowe – o terminie zapadalności krótszym niż 1 rok. Wykazywane są odpowiednio w pozycjach bilansu B. II. 3. lit. a) i B. III. 3. lit. a) oraz B. II. 3. lit. c) i B. III. 3. lit. c).

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada takich zobowiązań.

17. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących składniki aktywów nie będących instrumentami finansowymi.

W Spółce nie wystąpiły takie zdarzenia.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 31.12.2022 wynosiły 16 143,47 zł.

## B. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Nazwa pozycji	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży, w tym:</b>	<b>22 868 727,56</b>	<b>26 741 056,21</b>
Przychody netto ze sprzedaży usług	6 101 445,73	7 309 719,34
Przychody netto ze sprzedaży towarów	16 767 281,83	19 431 336,87

2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dane o poniesionych kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W Spółce nie wystąpiły takie zdarzenia.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W Spółce nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

W roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły takie zdarzenia.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Informacje te zawarte są w nocie podatkowej załączonej do sprawozdania finansowego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

W roku obrotowym w Spółce przeznaczono 863 000,00 zł na wytworzenie środków trwałych w budowie.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły takie zdarzenia.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wraz z nakładami na ochronę środowiska.

W roku obrotowym w Spółce nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym także nakładów na ochronę środowiska.

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

W roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

W roku obrotowym w Spółce przeznaczono 182 331,32 zł na prace badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

12. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- a) Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- b) W roku obrotowym zachowana została ciągłość polegająca na jednakowym, w kolejnych latach obrotowych, stosowaniu zasad wyceny aktywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych i wyceny pasywów oraz zaliczaniu określonych pasywów oraz kosztów i przychodów do tych samych z roku na rok pozycji w pasywach bilansu oraz rachunku zysków i strat.
- c) W czerwcu 2014 roku zarejestrowano spółkę UTI.PL Sp. z o.o., w której wirtuale.pl S.A. posiada 100% udziałów.
- d) Spółka nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie.
- e) Nie były udzielane pożyczki ani inne świadczenia o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej.
- f) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 20,331 osób.
- g) Na dzień bilansowy nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione wyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
- h) Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - wynagrodzenie za badany rok obrotowy wynosi 5500,00 zł netto.
- i) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy.
- j) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie dotyczy.
- k) Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy.
- l) Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – nie dotyczy

Kielce, 21.06.2023 r.