

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) 01-01-2023	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2023
--	--

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) 29-04-2024				

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

29-04-2024
Janusz Rynk

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

Wojciech Korona
29-04-2024
Dariusz Korona
29-04-2024

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 01-01-2023		do 31-12-2023		
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 księgowa 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-2023.pdf	Dodatkowe informacje i objaśnienia 2023 rok

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

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

29-04-2024
Janusz Rynk

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

Wojciech Korona
29-04-2024
Dariusz Korona
29-04-2024

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
A. Aktywa trwałe	8 530 850,17	6 758 963,75	
I. Wartości niematerialne i prawne	5 713 584,79	4 599 376,98	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 477 584,85	3 122 377,04	
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 235 999,94	1 476 999,94	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 782 642,25	2 124 963,64	
1. Środki trwałe	578 712,25	881 033,64	
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	560 829,94	858 274,34	
d) środki transportu	17 882,31	22 759,30	
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie	2 203 930,00	1 243 930,00	
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			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	925 449,01	1 316 821,04	
I. Zapasy	215 825,00	123 956,00	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	179 825,00	87 956,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	36 000,00	36 000,00	
II. Należności krótkoterminowe	505 245,85	1 104 398,89	
1. Należności od jednostek powiązanych	327,20	15 598,62	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	327,20	15 598,62	
- do 12 miesięcy	327,20	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	504 918,65	1 088 800,27	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	214 968,62	769 094,71	
- do 12 miesięcy	214 968,62	769 094,71	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	285 633,44	315 605,30	
c) inne	4 316,59	4 100,26	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	189 130,51	73 370,63	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	189 130,51	73 370,63	
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	189 130,51	73 370,63	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	189 130,51	73 370,63	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 247,65	15 095,52	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	9 456 299,18	8 075 784,79	

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	4 372 343,36	3 161 450,89	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	648 669,50	631 504,50	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 527 211,39	2 255 304,96	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 453 811,30	1 659 896,30	
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	196 462,47	274 641,43	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 083 955,82	4 914 333,90	
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	3 627 874,43	3 436 343,90	
1. Wobec jednostek powiązanych	350 000,00	557 500,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	3 277 874,43	2 878 843,90	
a) kredyty i pożyczki	1 537 517,07	779 525,90	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	812 100,36	1 171 061,00	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	928 257,00	928 257,00	

III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 456 081,39	1 477 990,00	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	326 497,65	163 651,60	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	326 497,65	163 651,60	
- do 12 miesięcy	326 497,65	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	1 129 583,74	1 314 338,40	
a) kredyty i pożyczki	117 961,28	1 856,10	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	179 765,76	290 525,89	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	583 911,55	788 691,28	
- do 12 miesięcy	583 911,55	788 691,28	
- 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	170 172,94	155 462,93	
h) z tytułu wynagrodzeń	76 149,19	76 696,47	
i) inne	1 623,02	1 105,73	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) długookresowe			
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem	9 456 299,18	8 075 784,79	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	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)

29-04-2024
Janusz Rynk

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

Wojciech Korona
29-04-2024
Dariusz Korona
29-04-2024

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
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 071 580,37	26 741 056,21	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 882 431,53	7 309 719,34	
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	20 189 148,84	19 431 336,87	
B. Koszty działalności operacyjnej	28 470 042,79	26 232 465,03	
I. Amortyzacja	1 697 038,17	1 488 963,25	
II. Zużycie materiałów i energii	18 294 537,04	16 677 331,39	
III. Usługi obce	7 217 137,95	7 023 767,24	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 310,10	19 720,32	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	908 053,94	675 702,03	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	315 228,01	315 941,20	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 737,58	31 039,60	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	601 537,58	508 591,18	
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 956,86	62 273,07	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		2 480,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	13 956,86	59 793,07	
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 841,24	25 714,78	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	26 841,24	25 714,78	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	588 653,20	545 149,47	
G. Przychody finansowe	64 078,36	1 523,07	
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:	898,15	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	63 180,21	543,82	
H. Koszty finansowe	427 951,09	210 178,11	
I. Odsetki, w tym:	352 617,84	209 321,40	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	17 919,61		
IV. Inne	57 413,64	856,71	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	224 780,47	336 494,43	
J. Podatek dochodowy	28 318,00	61 853,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	196 462,47	274 641,43	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	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)

29-04-2024
Janusz Rynk

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

Wojciech Korona
29-04-2024
Dariusz Korona
29-04-2024

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
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	196 462,47	274 641,43	
II. Korekty razem	2 322 034,26	1 707 935,68	
1. Amortyzacja	1 697 038,17	1 488 963,25	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	352 617,84	209 321,40	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw			
6. Zmiana stanu zapasów	-91 869,00	500 707,00	
7. Zmiana stanu należności	599 153,04	-624 764,51	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 253,66	135 061,38	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-152,13	1 127,16	
10. Inne korekty	-207 500,00	-2 480,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 518 496,73	1 982 577,11	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
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	3 468 924,59	2 369 594,81	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 468 924,59	2 369 594,81	
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)	-3 468 924,59	-2 369 594,81	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	2 283 514,08	1 776 665,80	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 014 430,00	303 182,00	
2. Kredyty i pożyczki	1 269 084,08	214 746,76	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		1 258 737,04	
II. Wydatki	1 217 326,34	1 397 040,55	
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	394 987,73	13 500,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	469 720,77	1 174 219,15	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	352 617,84	209 321,40	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	1 066 187,74	379 625,25	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	115 759,88	-7 392,45	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	115 759,88	-7 392,45	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	73 370,63	80 763,08	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	189 130,51	73 370,63	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	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)

29-04-2024
Janusz Rynk

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

Wojciech Korona
29-04-2024
Dariusz Korona
29-04-2024

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
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 161 450,89	2 583 627,46	
- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- Korekty błędów			
B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach	3 161 450,89	2 583 627,46	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	631 504,50	624 614,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)	17 165,00	6 890,50	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	648 669,50	631 504,50	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 255 304,96	1 776 138,07	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	997 265,00	296 291,50	
- podziału zysku (ustawowo)	274 641,43	182 875,39	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 527 211,39	2 255 304,96	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
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			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
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	274 641,43	182 875,39	
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)	274 641,43	182 875,39	
-			
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	196 462,47	274 641,43	
1. Zysk netto	196 462,47	274 641,43	
2. Strata netto			
3. Odpisy z zysku			
C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 372 343,36	3 161 450,89	
D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 372 343,36	3 161 450,89	

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

29-04-2024
Janusz Rynk

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

Wojciech Korona
29-04-2024
Dariusz Korona
29-04-2024

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	224 780,47		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
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)	455 206,01		
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 (+ / -)	-530 946,25		
Pozostałe	0,00		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	149 040,23	
K. Podatek dochodowy	28 318,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
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		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		

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

29-04-2024
Janusz Rynk

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

Wojciech Korona
29-04-2024
Dariusz Korona
29-04-2024

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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 urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia			2 070 110,03			2 094 494,99
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			2 070 110,03	24 384,96		2 094 494,99
Umorzenie						
Bilans otwarcia			1 211 835,69	1 625,66		1 213 461,35
Zwiększenia			297 444,40	4 876,99		302 321,39
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			1 509 280,09	6 502,65		1 515 782,74
Wartość netto na BO			858 274,34	22 759,30		881 033,64
Wartość netto na BZ			560 829,94	17 882,31		578 712,25

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	1 243 930,00	960 000,00		2 203 930,00
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
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	6 852 867,92		3 996 876,28	10 849 744,20
Zwiększenia	2 508 924,59			2 508 924,59
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia	9 361 792,51		3 996 876,28	13 358 668,79
Umorzenie				
Bilans otwarcia	3 730 490,88		2 519 876,34	6 250 367,22
Zwiększenia	1 153 716,78		241 000,00	1 394 716,78
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia	4 884 207,66		2 760 876,34	7 645 084,00
Wartość netto na BO	3 122 377,04		1 476 999,94	4 599 376,98
Wartość netto na BZ	4 477 584,85		1 235 999,94	5 713 584,79

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	9 361 792,51	4 884 207,66	4 477 584,85	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 2023 roku nie wystąpiły należności, na które należało dokonać odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Struktura własności kapitału podstawowego (akcji).

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2023 r. przedstawiała się następująco:

LP.	Imię i nazwisko	Ilość akcji	% Podział głosów	Seria akcji	Wartość 1 akcji	Wartość akcji
1.	Wojciech Korona	386 000	29,75%	A, D	0,50	193 000,00
2.	Dariusz Korona	386 000	29,75%	A, D	0,50	193 000,00
3.	BUFFIS SP. Z O.O.	311 750	24,03%	A, E	0,50	155 875,00
4.	Andrzej Słomka	67 750	5,22%	A	0,50	33 875,00
5-11	Pozostali akcjonariusze serii A, B, C, D	66 038	5,09%	A,B,C,D	0,50	33 019,00
12-62	Pozostali akcjonariusze serii F	31 690	2,45%	F	0,50	15 845,00
63-85	Pozostali akcjonariusze serii G	13 781	1,06%	G	0,50	6 890,50
86-107	Pozostali akcjonariusze serii H	8 300	0,64%	H	0,50	4 150,00
108-170	Pozostali akcjonariusze serii I	26 030	2,01%	I	0,50	13 015,00
	RAZEM	1 297 339	100,00%			648 669,50

Struktura akcjonariatu na dzień 29.04.2024 r. przedstawia się następująco:

LP.	Imię i nazwisko	Ilość akcji	% Podział głosów	Seria akcji	Wartość 1 akcji	Wartość akcji
1.	Wojciech Korona	386 000	29,75%	A, D	0,50	193 000,00
2.	Dariusz Korona	386 000	29,75%	A, D	0,50	193 000,00
3.	BUFFIS SP. Z O.O.	311 750	24,03%	A, E	0,50	155 875,00
4.	Andrzej Słomka	67 750	5,22%	A	0,50	33 875,00
5-11	Pozostali akcjonariusze serii A, B, C, D	66 038	5,09%	A,B,C,D	0,50	33 019,00
12-62	Pozostali akcjonariusze serii F	31 690	2,45%	F	0,50	15 845,00
63-85	Pozostali akcjonariusze serii G	13 781	1,06%	G	0,50	6 890,50
86-107	Pozostali akcjonariusze serii H	8 300	0,64%	H	0,50	4 150,00
108-170	Pozostali akcjonariusze serii I	26 030	2,01%	I	0,50	13 015,00
	RAZEM	1 297 339	100,00%			648 669,50

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 2023 rok w kwocie 196 462,47 zł w następujący sposób:

- kwotę 196 462,47 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
1.	od jednostek powiązanych, w tym:	350 000,00		350 000,00
-	kredyty i pożyczki	350 000,00		350 000,00
-	inne zobowiązania finansowe			
2.	od pozostałych jednostek (z tytułu)	2 647 344,47	297 727,04	2 349 617,43
-	kredyty i pożyczki	1 655 478,35	117 961,28	1 537 517,07
-	inne zobowiązania finansowe	991 866,12	179 765,76	812 100,36
	Razem	2 997 344,47	297 727,04	2 699 617,43

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 15 247,65 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 31.12.2023 wynosiły 38 473,90 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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	26 741 056,21	29 071 580,37
Przychody netto ze sprzedaży usług	7 309 719,34	8 882 431,53
Przychody netto ze sprzedaży towarów	19 431 336,87	20 189 148,84

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 960 000,00 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 249 548,91 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 2023 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 21,299 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 9000,00 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:
 - Alior Bank – rachunek EURO - 564,58 EUR – kurs 4,3480 – 2 454,79 PLN
 - Alior Bank – rachunek USD - 30 519,05 USD - kurs 3,9350 - 120 092,46 PLN

Kielce, 29.04.2024 r.