



COIG SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

KATOWICE, DNIA 14 KWIETNIA 2023 R.

SPIS TREŚCI

Spis treści.....	2
I. Wprowadzenie do sprawozdania	4
1. Informacje ogólne	4
2. Okres objęty sprawozdaniem	4
3. Czas trwania Spółki	4
4. Kontynuacja działalności	4
5. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym	4
6. Informacja o połączeniach jednostek	4
7. Przyjęte zasady rachunkowości	5
II. Bilans.....	10
III. Rachunek zysków i strat	13
IV. Rachunek przepływów pieniężnych	14
V. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia	17
1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz w inwestycjach długoterminowych	17
2. Inwestycje długoterminowe - nieruchomości	19
3. Inwestycje długoterminowe - aktywa finansowe	19
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste wg ceny nabycia	19
5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu	20
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego	20
7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych:	20
8. Propozycje co do podziału zysku	20
9. Dane o stanie rezerw	20
10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	21
11. Inwestycje krótkoterminowe – inne papiery wartościowe i pożyczki	21
12. podział zobowiązań długoterminowych wg terminu spłaty	21
13. Czynne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	22
14. Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	22
15. Bierne rozliczenia międzyokresowe	22
16. Powiązanie między pozycjami bilansowymi dla składników aktywów, pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji Bilansu	22
17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	23
18. Zobowiązania warunkowe	23
19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	23
20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży	23
21. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	24
22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	24
23. Działalność zaniechana	24
24. Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	24
25. Koszty rodzajowe, pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne	25
26. Koszt wytworzenia oraz nakłady na środki trwałe w budowie	25
27. Poniesione oraz planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	25

28. Informacja o kosztach związanych z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych	26
29. Kursy walut przyjęte do wyceny	26
30. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych	26
31. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji	26
32. Zatrudnienie	26
33. Wynagrodzenia wypłacone lub należne za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki.....	27
34. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	27
35. Wynagrodzenie biegłego rewidenta	27
36. Transakcje ze stronami powiązanymi.....	27
37. Wykaz Spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów	27
38. Jednostka dominująca, konsolidacja	28
39. Transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe	28
40. Zawarte umowy nie uwzględnione w sprawozdaniu	28
41. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.....	28
42. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego z rokiem poprzednim	28
43. Istotne wydarzenia wpływające na sytuację spółki.....	29
44. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	30

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. INFORMACJE OGÓLNE

COIG Spółka Akcyjna (dawniej: Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa Spółka Akcyjna), zwana dalej „COIG S.A.” lub „Spółka”, rozpoczęła działalność jako spółka akcyjna 1 czerwca 1994 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy ul. Mikołowskiej 100, 40-065 Katowice.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000092497.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 6340134205 oraz numer REGON 272171512.

Podstawowa działalność Spółki obejmuje w szczególności (zgodnie z PKD) :

- przetwarzanie danych;
- zarządzanie stronami internetowymi (hosting);
- działalność związana z oprogramowaniem;
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
- działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka, rozważając wpływ pandemii Covid-19 na działalność w długofalowej perspektywie, przeanalizowała różne scenariusze i stwierdziła brak zagrożenia z tego tytułu dla kontynuacji działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. Zarząd monitoruje sytuację związaną z wybuchem konfliktu pomiędzy Rosją i Ukrainą, jednak zdarzenie to nie jest obecnie postrzegane jako zagrożenie dla kontynuowania działalności Spółki. Uwzględniając powyższe okoliczności, Spółka przyjmuje, że na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji prowadzonej działalności gospodarczej.

5. INFORMACJA O ŁĄCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego (w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe).

6. INFORMACJA O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK

W okresie zakończonym 31 grudnia 2022 roku COIG S.A. nie połączyła się z żadnym innym podmiotem.

7. **PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jako odrębny środek trwały traktowane są, niezależnie od wartości początkowej, elementy składowe zestawów komputerowych należących do grupy 487. Wartość początkową zestawu komputerowego, stanowi suma wartości początkowych poszczególnych elementów.

W przypadku, jeżeli finansowanie nabycia bądź wytworzenia składników majątku odbywa się z uwzględnieniem dotacji, za wartość początkową uznaje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, a wartość otrzymanej dotacji ewidencjonowana jest na koncie „845 Przychody przyszłych okresów”. Rozliczenie dotacji następuje równolegle do dokonywania odpisów amortyzacyjnych, proporcjonalnie do udziału wartości dotacji w wartości początkowej składnika.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według metody liniowej przy uwzględnianiu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości materialnych i prawnych, dopuszczając stosowanie stawek maksymalnych dla celów podatkowych oraz dopuszczalnych współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne.

Okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych przyjęte przez Spółkę prezentuje poniższa tabela:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 - 40 lat
urządzenia techniczne i maszyny	3 -14 lat
środki transportu	3-7 lat
inne środki trwałe	5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Zestawy komputerowe o wartości poniżej wartości granicznej podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przekazania ich do używania. Pozostałe składniki majątkowe (poza określonymi wyżej) o wartości poniżej wartości granicznej stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu przekazania do używania i odnoszone są na konto „411 Materiały”. Prowadzi się dla nich ewidencję pozabilansową.

Wartości niematerialne i prawne - nie zaliczone do zestawu komputerowego - o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu ujęto według rozwiązania alternatywnego (w rozumieniu wytycznych Ministerstwa Skarbu Państwa z dnia 5 marca 2003 roku dla Jednoosobowych Spółek Skarbu Państwa i Spółek z większościovym udziałem Skarbu Państwa). Oznacza to, że wycenę wartości początkowej prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonano w oparciu o wartość wynikającą z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej decyzji, ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntów (treść komunikatu nr 19/DR/2002 Ministerstwa Finansów – art.2 ust.1). Przy ustalaniu wielkości odpisu uwzględnia się czynniki wymienione w art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości wpływające na określenie okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowiąca różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto zaliczana jest do Wartości niematerialnych i prawnych. Od wartości firmy Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 5 lat. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są wg następujących zasad:

1. nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 (czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości),
2. udziały w innych jednostkach wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się według zasad określonych w pkt. 2 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,
4. inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według wartości skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Ujęcie w księgach rachunkowych aktywów finansowych:

1. nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne,
2. odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego,
3. skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,

4. skutki obniżenia wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe,
5. inwestycje zaliczone do aktywów trwałych na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji krótkoterminowych wycenia się w wartości rynkowej albo cenie nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone na ujemne różnice przejściowe w wysokości do odliczenia od podatku w latach następnych oraz na straty podatkowe ustala się przy zachowaniu ostrożności, biorąc pod uwagę przyszłą sytuację dochodową jednostki.

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wysokości nominalnej, po uprzednim upewnieniu się, że koszty te przyniosą korzyści w przyszłości.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według następujących zasad:

1. materiały ewidencjonowane są według cen zakupu, a rozchód według cen przeciętnych, ustalonych odrębnie dla każdego asortymentu; wycena bilansowa dokonywana jest według przeciętnych cen zakupu, ustalonych w wysokości średnioważonych cen;
2. towary handlowe: przychód wyceniany jest według rzeczywistej ceny zakupu; wycena rozchodów następuje wg rzeczywistych cen przychodu; wycena bilansowa dokonywana jest według rzeczywistych cen zakupu;
3. zapas produktów i produkcji w toku, wycena następuje wg rzeczywistego kosztu wytworzenia;
4. wyroby gotowe zaliczone do kategorii oprogramowania przeznaczonego do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Wycena bilansowa zapasów dokonywana jest według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu/kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Należności

Należności wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej, a nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 pkt. 1-5 ustawy o rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

Kapitały własne

Kapitały wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne, lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Ze względu na obowiązek wynikający z układu zbiorowego pracy, a dotyczący wypłaty odpraw emerytalnych Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, rezerwy te wyceniane są metodą aktuarialną. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Zobowiązania

Długoterminowe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wyrażone w walutach obcych zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Wynik finansowy

COIG S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy jednostki ustala się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny oraz zasady memoriału i współmierności przychodów i kosztów. Do wyniku finansowego zalicza się osiągnięte przychody i poniesione koszty niezależnie od terminu ich zapłaty, właściwe dla przyjętego okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w PLN.

II. BILANS

Aktywa trwałe		31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		26 855 363,76	36 976 993,06
I. Wartości niematerialne i prawne		5 646 845,90	7 563 149,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		3 811 381,84	5 053 595,68
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		250 981,80	478 710,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 584 482,26	2 030 843,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe		12 173 930,61	11 471 357,06
1. Środki trwałe		11 177 722,23	10 789 670,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		0,00	847,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		7 531 548,68	7 914 829,24
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 983 535,13	2 128 124,73
d) środki transportu		651 945,50	723 631,01
e) inne środki trwałe		10 692,92	22 238,44
2. Środki trwałe w budowie		996 208,38	681 686,36
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	8 250 000,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	8 250 000,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		5 858 000,00	5 858 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 858 000,00	5 858 000,00
a) w jednostkach powiązanych		5 858 000,00	5 858 000,00
- udziały lub akcje		5 858 000,00	5 858 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 176 587,25	3 834 486,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 908 925,00	3 575 255,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		267 662,25	259 231,41

Aktywa obrotowe		31.12.2022	31.12.2021
B. AKTYWA OBROTOWE		98 588 684,97	95 904 356,50
I. Zapasy		1 466 680,82	4 044 087,58
1. Materiały		16 776,00	60 581,00
2. Półprodukty i produkty w toku		998 782,43	3 491 698,80
3. Produkty gotowe		69 290,00	108 090,00
4. Towary		381 832,39	383 717,78
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		24 193 859,85	25 279 864,26
1. Należności od jednostek powiązanych		3 450 944,68	4 258 004,03
a) z tytułu dostaw i usług		3 450 944,68	3 361 369,47
- do 12 miesięcy		3 450 944,68	3 361 369,47
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) Inne		0,00	896 634,56
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		20 742 915,17	21 021 860,23
a) z tytułu dostaw i usług		17 483 346,34	20 722 394,71
- do 12 miesięcy		17 483 346,34	20 722 394,71
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 601 463,00	0,00
c) Inne		1 658 105,83	299 465,52
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		72 076 062,99	65 737 128,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		72 076 062,99	65 737 128,46
a) w jednostkach powiązanych		17 300 000,00	22 200 000,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		17 300 000,00	22 200 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 684 367,00	2 062 833,20
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		684 367,00	2 062 833,20
- udzielone pożyczki		2 000 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		52 091 695,99	41 474 295,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 846 735,45	3 447 025,12
- inne środki pieniężne		49 244 960,54	38 027 270,14
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		852 081,31	843 276,20
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
Aktywa razem		125 444 048,73	132 881 349,56

Pasywa	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	101 834 229,57	106 302 089,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 400 000,00	5 400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	90 073 396,48	90 069 938,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 193 093,19	3 193 093,19
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udiały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	3 167 739,90	7 639 057,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 609 819,16	26 579 259,89
I. Rezerwy na zobowiązania	5 476 478,42	8 153 398,40
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251 543,00	100 816,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 670 800,00	3 052 635,34
- Długoterminowe	485 400,00	603 735,34
- Krótkoterminowe	2 185 400,00	2 448 900,00
3. Pozostałe rezerwy	2 554 135,42	4 999 947,06
- Długoterminowe	0,00	0,00
- Krótkoterminowe	2 554 135,42	4 999 947,06
II. Zobowiązania długoterminowe	30 827,10	98 400,33
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	30 827,10	98 400,33
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	30 827,10	98 400,33
d) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 148 395,85	16 745 962,44
1. Wobec jednostek powiązanych	1 358 605,33	1 546 947,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	914 107,33	804 331,68
- do 12 miesięcy	914 107,33	804 331,68
b) Inne	444 498,00	742 616,19
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	13 874 546,98	13 519 201,79
a) kredyty i pożyczki	712,51	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	67 573,14	205 934,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 358 900,85	1 510 938,49
- do 12 miesięcy	2 358 900,85	1 510 938,49
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 137 300,09	6 509 053,12
h) z tytułu wynagrodzeń	2 991 560,86	2 378 503,35
i) inne	3 318 499,53	2 914 772,58
3. Fundusze specjalne	1 915 243,54	1 679 812,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	954 117,79	1 581 498,72
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	954 117,79	1 581 498,72
a) Krótkoterminowe	531 530,47	1 387 363,40
b) długoterminowe	422 587,32	194 135,32
Pasywa razem	125 444 048,73	132 881 349,56

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat		31.12.2022	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	91 796 739,39	102 996 074,65
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 987 646,59	98 383 565,31
II	Zmiana stanu produktów	893 734,55	- 9 465 680,75
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-38 800,00	3 159 805,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 954 158,25	10 918 385,09
B	Koszty działalności operacyjnej	90 907 863,33	95 110 615,38
I	Amortyzacja	3 848 215,07	3 915 263,34
II	Zużycie materiałów i energii	4 018 890,37	2 707 765,13
III	Usługi obce	15 371 113,63	21 710 224,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	936 265,53	961 346,68
V	Wynagrodzenia	49 607 817,30	44 883 445,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 902 229,00	9 664 424,82
	emerytalne	4 493 777,03	4 041 919,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	882 076,91	1 218 027,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 341 255,52	10 050 118,30
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	888 876,06	7 885 459,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	851 845,97	675 986,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	151 266,36	27 016,48
II	Dotacje	108 881,28	108 881,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 174,34	94 984,67
IV	Inne przychody operacyjne	563 523,99	445 104,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	194 189,14	254 050,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	27 633,14
III	Inne koszty operacyjne	194 189,14	226 416,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 546 532,89	8 307 396,11
G	Przychody finansowe	4 374 409,33	1 360 174,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 791 513,11	781 048,20
-	od jednostek powiązanych	1 231 956,87	752 421,64
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	158 748,09	105 247,46
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	424 148,13	473 878,83
H	Koszty finansowe	1 164 782,32	22 360,87
I	Odsetki, w tym:	160 316,12	9 885,18
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 004 466,20	0,00
IV	Inne	0,00	12 475,69
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 756 159,90	9 645 209,73
J	Podatek dochodowy	1 588 420,00	2 006 152,00
I	Podatek dochodowy	771 363,00	2 905 026,00
II	Odroczony	817 057,00	-898 874,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 167 739,90	7 639 057,73

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2022	31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 167 739,90	7 639 057,73
II. Korekty razem	12 316 316,57	27 342 893,66
1. Amortyzacja	3 848 215,07	3 915 263,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	43 642,40	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 056 127,73	-1 179 879,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	700 642,58	-122 195,04
5. Zmiana stanu rezerw	-2 676 919,98	2 194 518,52
6. Zmiana stanu zapasów	2 577 406,76	4 419 800,93
7. Zmiana stanu należności	9 336 004,41	9 512 954,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	533 610,51	5 661 615,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 009 842,55	2 940 815,32
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	15 484 056,47	34 981 951,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	45 103 054,13	2 303 876,06
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	201 745,00	30 896,32
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	44 901 309,13	2 272 979,74
a) w jednostkach powiązanych	12 300 000,00	802 486,39
b) w pozostałych jednostkach	32 601 309,13	1 470 493,35
- zbycie aktywów finansowych	532 748,09	596 979,01
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	29 000 000,00	0,00
- odsetki	3 068 561,04	873 514,34
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-42 079 283,83	-14 198 360,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 679 283,83	-2 948 360,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-38 400 000,00	-11 250 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-7 400 000,00	-11 250 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-31 000 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-31 000 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	3 023 770,30	- 11 894 484,88

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2022	31.12.2021
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-7 846 783,64	- 9 106 055,29
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-7 629 128,50	-8 713 308,80
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	712,51	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-205 934,34	-383 258,65
8. Odsetki	-12 433,31	-9 487,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 846 783,64	- 9 106 055,29
D. Przepływy pieniężne netto (A.III +/- B.III +/- C.III)	10 661 043,13	13 981 411,22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 617 400,73	13 981 411,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-43 642,40	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	41 474 295,26	27 492 884,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	52 091 695,99	41 474 295,26
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 917 930,39	2 652 337,09

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		31.12.2022	31.12.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	106 302 089,67	107 384 031,94
-	korekty błędów podstawowych		
I. a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	106 302 089,67	107 384 031,94
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	90 069 938,75	90 069 608,88
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	3 457,73	329,87
a)	Zwiększenia	3 457,73	329,87
-	różnica z tytułu aktualizacji zbytych/zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
-	podział zysku	3 457,73	329,87
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych)		
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	90 073 396,48	90 069 938,75
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 193 093,19	3 193 093,19
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu zbycia/likwidacji przeszacowanych środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 193 093,19	3 193 093,19
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 639 057,73	8 721 329,87
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów/zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	7 639 057,73	8 721 329,87
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00
-	podział zysku – przeznaczenie na kapitał zapasowy	3 457,73	329,87
-	podział zysku – dywidenda	7 635 600,00	8 721 000,00
-	odpisy z zysku netto	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty kapitałem zapasowym)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	3 167 739,90	7 639 057,73
a)	zysk netto	3 167 739,90	7 639 057,73
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	101 834 229,57	106 302 089,67
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	101 834 229,57	106 302 089,67

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 015 264,20	3 195 805,00	0,00	6 211 069,20
Wartość firmy	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	15 535 216,35	513 496,27	973 614,11	15 075 098,51
Prace rozwojowe w toku	7 947 881,60	1 207 674,01	3 195 805,00	5 959 750,61
RAZEM BRUTTO	28 968 095,85	4 916 975,28	4 169 419,11	29 715 652,02
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	234 840,20	922 633,32	0,00	1 157 473,52
Wartość firmy	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	15 421 406,45	143 227,58	968 245,73	14 596 388,30
Prace rozwojowe w toku	3 928 906,91	0,00	0,00	3 928 906,91
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	22 054 887,26	1 065 860,90	968 245,73	22 152 502,43
Netto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 780 424,00	3 195 805,00	922 633,32	5 053 595,68
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	113 809,90	513 496,27	148 595,96	478 710,21
Prace rozwojowe w toku	4 018 974,69	1 207 674,01	3 195 805,00	2 030 843,70
RAZEM NETTO	6 913 208,59	4 916 975,28	4 267 034,28	7 563 149,59

Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 211 069,20	0,00	0,00	6 211 069,20
Wartość firmy	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	15 075 098,51	48 062,38	1 019 729,47	14 103 431,41
Prace rozwojowe w toku	5 959 750,61	541 767,99	988 129,43	5 513 389,17
RAZEM BRUTTO	29 715 652,02	589 830,36	2 007 858,90	28 297 623,48
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 157 473,52	1 242 213,84	0,00	2 399 687,36
Wartość firmy	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	14 596 388,30	275 790,78	1 019 729,47	13 852 449,61
Prace rozwojowe w toku	3 928 906,91	0,00	0,00	3 928 906,91
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	22 152 502,43	1 518 004,62	1 019 729,47	22 650 777,58
Netto	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 053 595,68	0,00	1 242 213,84	3 811 381,84
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	478 710,21	48 062,38	275 790,78	250 981,80
Prace rozwojowe w toku	2 030 843,70	541 767,99	988 129,43	1 584 482,26
RAZEM NETTO	7 563 149,59	589 830,36	2 506 134,05	5 646 845,90

Bieżąca amortyzacja kosztów prac rozwojowych generuje przychody w postaci sprzedaży produktu SZYK2

Zmiany w ciągu roku rzeczowych aktywów trwałych

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
grunty	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 072 850,13	0,00	0,00	17 072 850,13
urządzenia techniczne i maszyny	37 214 345,89	562 524,00	2 548 296,13	35 228 573,76
środki transportu	3 409 987,79	127 602,94	632 252,18	2 905 338,55
inne środki trwałe	387 737,36	0,00	16 122,00	371 615,36
środki trwałe w budowie	24 814,53	681 686,36	24 814,53	681 686,36
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	58 313 369,70	1 371 813,30	3 221 484,84	56 463 698,16
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
grunty	192 604,96	10 181,76	0,00	202 786,72
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 717 042,61	440 978,28	0,00	9 158 020,89
urządzenia techniczne i maszyny	33 866 182,45	1 777 453,18	2 543 186,60	33 100 449,03
środki transportu	2 205 270,24	608 682,78	632 245,48	2 181 707,54
inne środki trwałe	353 392,48	12 106,44	16 122,00	349 376,92
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	45 334 492,74	2 849 402,44	3 191 554,08	44 992 341,10
Netto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
grunty	11 029,04	0,00	10 181,76	847,28
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 355 807,52	0,00	440 978,28	7 914 829,24
urządzenia techniczne i maszyny	3 348 163,44	562 524,00	1 782 562,71	2 128 124,73
środki transportu	1 204 717,55	127 602,94	608 689,48	723 631,01
inne środki trwałe	34 344,88	0,00	12 106,44	22 238,44
środki trwałe w budowie	24 814,53	681 686,36	24 814,53	681 686,36
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	12 978 876,96	1 371 813,30	2 879 333,20	11 471 357,06

Zmiany w ciągu roku rzeczowych aktywów trwałych

Wartość brutto	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
grunty	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 072 850,13	58 925,32	0,00	17 131 775,45
urządzenia techniczne i maszyny	35 228 573,76	2 370 254,74	2 198 670,53	35 400 157,97
środki transportu	2 905 338,55	345 751,39	617 867,60	2 633 222,34
inne środki trwałe	371 615,36	0,00	20 400,00	351 215,36
środki trwałe w budowie	681 686,36	996 208,38	681 686,36	996 208,38
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	56 463 698,16	3 771 139,83	3 518 624,49	56 716 213,50

Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
grunty	202 786,72	847,28	0,00	203 634,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 158 020,89	442 205,88	0,00	9 600 226,77
urządzenia techniczne i maszyny	33 100 449,03	1 505 577,82	2 189 404,01	32 416 622,84
środki transportu	2 181 707,54	370 033,95	570 464,65	1 981 276,84
inne środki trwałe	349 376,92	11 545,52	20 400,00	340 522,44
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	44 992 341,10	2 330 210,45	2 780 268,66	44 542 282,89
Netto	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
grunty	847,28	0,00	847,28	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 914 829,24	58 925,32	442 205,88	7 531 548,68
urządzenia techniczne i maszyny	2 128 124,73	2 370 254,74	1 514 844,34	2 983 535,13
środki transportu	723 631,01	345 751,39	417 436,90	651 945,50
inne środki trwałe	22 238,44	0,00	11 545,52	10 692,92
środki trwałe w budowie	681 686,36	996 208,38	681 686,36	996 208,38
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	11 471 357,06	3 771 139,83	3 068 566,28	12 173 930,61

2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - NIERUCHOMOŚCI

Nie dotyczy.

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - AKTYWA FINANSOWE

Zmiany w ciągu roku inwestycji w długoterminowe aktywa finansowe

Wartość brutto	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Udziały	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Inne papiery wartościowe – obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Odpisy aktualizujące	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Udziały	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Inne papiery wartościowe - obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00

4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE WG CENY NABYCIA

Wyszczególnienie	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Katowice				
- powierzchnia (m ²)	11 526	0,00	0,00	11 526
- wartość wg ksiąg (PLN)	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
RAZEM POWIERZCHNIA	11 526	0,00	0,00	11 526
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00

5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH, W TYM UMÓW LEASINGU

Na dzień 31 grudnia 2021 roku i na dzień 31.12.2022 r. Spółka nie użytkuje na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu, środków trwałych które nie byłyby umarzane lub amortyzowane.

6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA I JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa jak również wobec samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli.

7. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH:

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2022 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	%udział w kapitale zakładowym
WASKO S.A.	507 512	5 075 120,00	93,98%
Pozostali akcjonariusze – osoby fizyczne o jednostkowym udziale poniżej 5 %	32 488	324 880,00	6,02%
RAZEM	540 000,00	5 400 000,00	100,00

8. PROPOZYCJE CO DO PODZIAŁU ZYSKU

Zysk netto w wysokości PLN 3 167 739,90 Zarząd proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

9. DANE O STANIE REZERW

Przedmiot rezerwy	01.01.2021	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Rezerwa na odprawy emerytalne	695 102,47	0,00	5 467,13	0,00	689 635,34
Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	1 698 000,00	665 000,00	0,00	0,00	2 363 000,00
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	2 393 102,47	665 000,00	5 467,13	0,00	3 052 635,34
Rezerwa na premie	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
Rezerwa na pokrycie strat na zleceniach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na prace gwarancyjne	175 586,00	150 828,00	175 586,00	0,00	150 828,00
Pozostałe rezerwy	1 381 262,11	6 563 793,71	3 095 936,76	0,00	4 849 119,06
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 858 929,00	155 955,00	1 914 068,00	0,00	100 816,00
REZERWY OGÓŁEM	5 958 879,58	7 535 576,71	5 341 057,89	0,00	8 153 398,40

Przedmiot rezerwy	01.01.2022	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwa na odprawy emerytalne	689 635,34	0,00	85 900,00	39 935,34	563 800,00
Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	2 363 000,00	0,00	0,00	256 000,00	2 107 000,00
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	3 052 635,34	0,00	85 900,00	295 935,34	2 670 800,00
Rezerwa na premie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na pokrycie strat na zleceniach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na prace gwarancyjne	150 828,00	212 796,00	69 877,00	80 951,00	212 796,00
Pozostałe rezerwy	4 849 119,06	2 447 241,69	4 955 021,33	0,00	2 341 339,42
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 816,00	150 727,00	0,00	0,00	251 543,00
REZERWY OGÓŁEM	8 153 398,40	2 810 764,69	5 110 798,33	376 886,34	5 476 478,42

Począwszy od 1 stycznia 2014 roku odprawy emerytalne wypłacane są w wysokości określonej w przepisach prawa pracy natomiast nagrody jubileuszowe nie są przewidziane w wewnętrznych aktach prawnych.

10. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Należności	01.01.2022	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022
Odpis aktualizujący należności	5 898 174,63	22 251,02	1 048 679,21	33 224,03	4 838 522,41
Razem	5 898 174,63	22 251,02	1 048 679,21	33 224,03	4 838 522,41

11. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE I POŻYCZKI

Należności	31.12.2021	31.12.2022
Obligacje notowane na regulowanym rynku	297 006,40	290 612,80
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	1 765 826,80	393 754,20
Pożyczki	22 200 000,00	19 300 000,00
Razem	24 263 833,20	19 984 367,00

COIG posiada 2960 obligacji PCC Rokita PCR1023 na kwotę 290 612,80 prowadzony na rachunku inwestycyjnym w Domu Maklerskim BDM S.A. oraz 908 papierów na kwotę 393 754,20 Raport 8 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty prowadzony przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych FORUM S.A.

12. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WG TERMINU SPŁATY

Pozycja bilansowa	Do roku	Od 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	98 400,33	0,00	0,00	98 400,33
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	205 934,25	0,00	0,00	0,00	205 934,25
Razem 2021 rok	205 934,25	98 400,33	0,00	0,00	304 334,58

Pozycja bilansowa	Do roku	Od 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	30 827,10	0,00	0,00	30 827,10
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	67 573,14	0,00	0,00	0,00	67 573,14
Razem 2022 rok	67 573,14	30 827,10	0,00	0,00	98 400,24

13. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2021	31.12.2022
Licencje roczne, asysta techniczna	197 668,94	242 482,55
Koszty serwisu sprzętu	29 463,31	6 148,89
Pozostałe	32 099,16	19 030,81
Razem	259 231,41	267 662,25

14. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2021	31.12.2022
Licencje roczne, asysta techniczna	397 239,81	526 166,45
Koszty serwisu sprzętu	116 261,12	23 314,42
Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	112 969,54	91 746,28
Pozostałe	216 805,73	210 854,16
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	843 276,20	852 081,31

15. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Bierne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2021	31.12.2022
Przychody zafakturowane dotyczące usług świadczonych w przyszłych okresach	302 172,13	772 649,19
Otrzymane dotacje	1 278 479,31	181 468,60
Rozliczenia przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanego PWUG	847,28	0,00
Razem	1 581 498,72	954 117,79

16. POWIĄZANIE MIĘDZY POZYCJAMI BILANSOWYMI DLA SKŁADNIKÓW AKTYWÓW, PASYWÓW WYKAZYWANYCH W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

W roku 2022 Spółka GABOS SOFTWARE dokonała wcześniejszej niż wynika z harmonogramu całej spłaty z tyt. zbycia nieruchomości w Piekarach Śląskich w kwocie kapitał 9 000 000,00 i odsetki 824 374,73 PLN.

Pozycja bilansowa	31.12.2021	31.12.2022
Należności długoterminowe – od jednostek powiązanych	8,250 000,00	0,00
Należności krótkoterminowe – od jednostek powiązanych	750 000,00	0,00
Razem	9 000 000,00	0,00

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Środki trwałe zaliczane do kategorii „urządzenia techniczne i maszyny” o wartości netto na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszącej 256 692,05 złotych stanowią zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego do umowy wieloproduktowej, w ramach której COIG S.A. posiada dostępny limit kredytowy w rachunku bieżącym do kwoty 2,0 mln złotych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zobowiązania z tytułu leasingu zabezpieczone były tytułem własności leasingodawcy na składniku majątku objętym leasingiem.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązanie warunkowe	31.12.2021	31.12.2022
Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy	1 974 005,10	2 008 130,07
Ubezpieczeniowe gwarancje wadialne	200 000,00	315 000,00
Razem	2 174 005,10	2 323 130,07

Spółka COIG wystawiła weksle in blanco jako zabezpieczenie umowy wieloproduktowej w ING Bank Śląski S.A. (1 szt.), jako zabezpieczenie umów o linie gwarancyjne w GENERALI TU S.A. (5 szt.) i WIENER TU S.A. (5 szt.) oraz zabezpieczenie umowy leasingowej w ING Leasing Sp. z o.o. (1 szt.).

19. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne na rachunku VAT	31.12.2021	31.12.2022
Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT	1 206 946,01	1 917 930,39
Razem	1 206 946,01	1 917 930,39

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Kraj	Eksport	Razem
Sprzedaż towarów	10 918 385,09	0,00	10 918 385,09
Sprzedaż usług z wyjątkiem serwisowych	53 569 407,83	66 567,80	53 635 975,63
Usługi serwisowe	44 747 589,68	0,00	44 747 589,68
Razem 2021 rok	109 235 382,60	66 567,80	109 301 950,40

Rodzaj działalności	Kraj	Eksport	Razem
Sprzedaż towarów	5 954 158,25	0,00	5 954 158,25
Sprzedaż usług z wyjątkiem serwisowych	76 771 322,24	25 386,89	79 796 709,13
Usługi serwisowe	8 190 937,46	0,00	8 190 937,46
Razem 2022 rok	90 916 417,95	25 386,89	90 941 804,84

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2022 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Projekt WOEE	1 069 906,91	0,00	0,00	1 069 906,91
Razem 2021 rok	1 069 906,91	0,00	0,00	1 069 906,91

Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Projekt WOEE	1 069 906,91	0,00	1 069 906,91	0,00
Razem 2022 rok	1 069 906,91	0,00	1 069 906,91	0,00

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka w latach 2021-2022 nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

23. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

24. USTALENIE I ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Wyszczególnienie	31.12.2022
WYNIK BRUTTO	4 756 159,90
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	2 530 711,21
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	953 926,11
Amortyzacja NKUP	321 597,82
Koszty reprezentacji	189 162,29
PFRON	334 663,00
Darowizny	107 633,70
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 004 466,20
Naliczone a nie wypłacone wynagrodzenie z narzutami za 2022 r.	1 735 076,23
Rezerwy na świadczenia pracownicze i koszty	-2 827 646,98
Odpisy na należności, w tym należności odsetkowe	22 251,02
Odsetki leasing finansowy	12 433,31
Pozostałe koszty NKUP	677 148,51
Koszty podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	1 646 249,49
Wynagrodzenie z narzutami za 2021 r.-wypłacone w 2022 r.	672 764,84
Różnice amortyzacji-amortyzacja podatkowa	797 990,46
Koszty leasingu operacyjnego	172 939,48
Pozostałe	2 554,71
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	1 642 364,40
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	1 353 013,01
Kwoty należnych lecz nie otrzymanych odsetek	95 748,84
Rozwiązanie oraz wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość należności	28 174,34
Pozostałe	165 428,21
Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	169 670,72
Otrzymane odsetki	23 036,16
Pozostałe	146 634,56
Podstawa opodatkowania	4 167 927,94

Wyszczególnienie	31.12.2022
Odliczenia od dochodu	0,00
Ulga na nowe technologie	0,00
Podatek dochodowy	791 906,00
Korekta dot. 2021 rok	-20 543,00
Podatek odroczony	817 057,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	1 588 420,00

25. KOSZTY RODZAJOWE, POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ORAZ POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Koszty wg rodzaju	31.12.2021	31.12.2022
Amortyzacja	3 915 263,34	3 848 215,07
Zużycie materiałów i energii	2 707 765,13	4 018 890,37
Usługi obce	21 710 224,14	15 371 113,63
Podatki i opłaty	961 346,68	936 265,53
Wynagrodzenia	44 883 445,46	49 607 817,30
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 664 424,82	10 902 229,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 218 027,51	882 076,91
Razem	85 060 497,08	85 566 607,81

Pozostałe przychody operacyjne

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości aktywów niefinansowych w kwocie 28 174,34 zł, dotacje w wysokości 108 881,28 zł, zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 151 266,36 zł oraz inne przychody operacyjne na łączną kwotę 563 523,99 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

W pozostałych kosztach operacyjnych - inne koszty operacyjne 194 189,14 zł.

26. KOSZT WYTWORZENIA ORAZ NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie	31.12.2021	31.12.2022
Koszty wytworzenia na własne potrzeby		38 800,00
Nakłady na środki trwałe		3 083 153,47
Razem		3 121 953,47

27. PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Nakłady poniesione/planowane	31.12.2021	31.12.2022
Poniesione w 2022 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 860 495,04	0,00
Planowane na rok 2023 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	10 338 547,00	10 148 000,00

Nakłady na ochronę środowiska w 2022 roku nie występują.

28. INFORMACJA O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

W 2022 roku nie wystąpiły koszty prac rozwojowych które nie zostały ujęte do wartości niematerialnych i prawnych.

29. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY

Waluta	kurs
EUR	4,6899
USD	4,4018

30. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
Uzgodnienie zmiany stanu zobowiązań		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 509 834,91	401 720,90
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	5 661 615,84	533 610,51
Różnica	151 780,93	-131 889,61
Korekta o zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	159 472,13	-138 361,11
Niewypłacone dywidendy	7 691,20	6 471,30

31. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku 2022 oraz w roku 2021 Spółka nie była stroną we wspólnych przedsięwzięciach.

32. ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w osobach na dzień	31.12.2021	31.12.2022
Administracja	27	26
Dział sprzedaży	24	26
Pion produkcji	353	359
Pion usług	83	91
Razem	487	502

33. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA PRACĘ W ORGANACH ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

	31.12.2021	31.12.2022
Wynagrodzenie Członków Zarządu	769 742,00	939 919,44
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	390 717,00	443 258,03
Razem	1 160 459,00	1 282 677,47

34. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku 2022 Spółka nie udzielała pożyczek ani żadnych innych świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

35. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

	31.12.2022
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	40 000,00
Kwota należna za badanie oraz przegląd	40 000,00
Razem	40 000,00

36. TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Wartość transakcji z jednostkami powiązanymi

Pozycja bilansowa	Należność saldo na 31.12.2022	Zobowiązanie saldo na 31.12.2022	Zakup netto za okres 01 - 12.2022	Sprzedaż netto za okres 01 - 12.2022	w tym usługi finansowe
WASKO S.A.	2 890 846,87	1 356 637,33	4 359 341,61	8 949 987,68	946 154,11
Logic Synergy Sp. z o.o.	56 867,82	0,00	190 420,00	486 524,12	111 813,31
GABOS SOFTWARE Sp.z o.o.	202 533,46	0,00	9 380,00	2 139 464,26	1 096 414,18
D2S Sp.z o.o.	2 029,50	0,00	0,00	14 100,00	0,00
FONON Sp.z o.o.	253 341,53	0,00	0,00	535 681,69	279 013,69
WASKO 4 BUSINESS Sp.z o.o.	44 587,50	1 968,00	1 997 200,00	259 691,88	0,00
CM GABOS	738,00	0,00	0,00	5 088,70	0,00
R A Z E M	3 450 944,68	1 358 605,33	6 556 341,61	12 390 538,33	2 433 395,29

Transakcje ze stronami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

37. WYKAZ SPÓŁEK W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW

Nazwa i forma prawna	Siedziba	Liczba posiadanych udziałów	% posiadanych udziałów	Udział w zarządzaniu	Zysk/strata za ostatni rok obrotowy
LogicSynergy Sp z o.o.	Kraków	1000,00	100,00	100,00	307 828,99

Podstawowe dane i wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie		LogicSynergy Sp z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		12 585 418,81
- sprzedaż produktów		12 213 386,70
- sprzedaż towarów i materiałów		16 103,00
Przychody finansowe		1,80
Wynik finansowy netto		307 828,99
Kapitał własny		1 048 625,63
- podstawowy		50 000,00
- zapasowy		1 274 131,75
- z aktualizacji wyceny		0,00
- pozostałe kapitały rezerwowe		0,00
- zysk/strata netto z lat ubiegłych		-583 335,11
- wynik finansowego netto roku obrotowego		307 828,99
Wartość aktywów trwałych		2 640 077,02
Zatrudnienie (etaty)		86,00

38. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA, KONSOLIDACJA

Spółka jest jednostką zależną wobec WASKO S.A., podmiotu zobowiązanego do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Siedziba jednostki dominującej mieści się w Gliwicach, przy ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice. Dane COIG S.A. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

COIG S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na mocy postanowień art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dane LogicSynergy Sp. z o.o. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu jednostki dominującej wyższego szczebla (WASKO S.A.).

39. TRANSAKcje ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

Spółka nie zawierała żadnych transakcji, których warunki odbiegałyby od warunków rynkowych.

40. ZAWARTE UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU

W Spółce nie występują umowy, które miałyby wpływ na niniejsze sprawozdanie, a które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

41. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

42. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z ROKIEM POPRZEDNIM

Skorygowano BO:

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych:

Z tytułu dostaw i usług	-	742 616,19
Inne		742 616,19
Inne rozliczenia międzyokresowe:		1 581 498,72
Krótkoterminowe		1 387 363,40
Długoterminowe		194 135,32

43. ISTOTNE WYDARZENIA WPLYWAJĄCE NA SYTUACJĘ SPÓŁKI

Trwający w 2022 roku w Polsce stan zagrożenia epidemicznego Covid19, nie wywierał znaczącego wpływu na sytuację gospodarczą w Spółce.

24 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę „specjalna operacja wojskowa”. Konflikt rosyjsko-ukraiński będący w 2022 roku w fazie intensywnych działań militarnych, nie wpływał na działalność Spółki.

Spółka nie prowadzi działalności oraz nie posiada kluczowych odbiorców w rejonie konfliktu, nie odnotowała również istotnie negatywnych skutków, nie przewiduje również, żeby w długoterminowej perspektywie wpłynęła ona znacząco na działalność Spółki.

SPÓR Z URZĘDEM MIASTA KATOWICE

W dniu 22 maja 2020 r., przez pełnomocnika procesowego COIG S.A., do Sądu Okręgowego w Katowicach złożony został pozew przeciwko Miastu Katowice (Zamawiający) o zapłatę kwoty 18,2 mln wraz z odsetkami tytułem wynagrodzenia z umowy z dnia 4 października 2017 r. na realizację projektu pn. „Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”.

Pozew złożony został w związku z bezzasadnym przerwaniem przez Zamawiającego w dniu 27.11.2019 r. realizacji Umowy, co uniemożliwiło wykonawcy wykonanie części etapu IV oraz etapów V i VI. Prace realizowane przez Wykonawcę były wykonywane należycie i terminowo, a opóźnienia i wstrzymanie realizacji Umowy do jakich doszło, powstały z wyłącznej winy Zamawiającego, ze względu na brak wymaganego Umową współdziałania oraz wielomiesięczne opóźnienia w realizacji Umowy ze strony Zamawiającego.

W dniu 25 września 2020 r., COIG S.A. otrzymała odpowiedź na pozew wniesiony przez Wykonawcę przeciwko Miastu Katowice, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, zawartej w dniu 04.10.2017 r.

Zamawiający wniósł o:

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,
2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:
 - a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,
 - b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

W ocenie Wykonawcy żądania Zamawiającego określone odpowiedzią na pozew oraz pozwem wzajemnym są bezzasadne.

W związku z trwającym postępowaniem, należność w kwocie 4 538 663,10 zł została objęta w 2019 roku w całości odpisem aktualizującym.

Sąd skierował Strony do mediacji, która nie zakończyła się zawarciem ugody. Aktualnie w sprawie oczekiwane jest odbycie się rozprawy, której pierwsze posiedzenie zostało wyznaczone na dzień 12 marca 2024 r. (Sąd wyznaczył także cztery kolejne terminy posiedzeń, które odbywać będą się kolejno w kwietniu, maju, czerwcu i lipcu 2024 r.).

W ocenie Zarządu na obecnym etapie sprawy rozpoznanie rezerw z tytułu ryzyka niekorzystnego zakończenia sprawy jest bezzasadne.

44. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły.

Wszystkie noty, nie wymienione w niniejszej informacji dodatkowej, a ujęte załączniku nr 1 Ustawy o Rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych - nie dotyczą Spółki.

Katowice, dnia 14 kwietnia 2023 r.

PAWEŁ KUCH - PREZES ZARZĄDU

WŁODZIMIERZ SOSNOWSKI- WICEPREZES ZARZĄDU

ARKADIUSZ GWÓŹDŹ – WICEPREZES ZARZĄDU

ROMAN NOWAK-CZŁONEK ZARZĄDU

ŁUKASZ HOPPE - CZŁONEK ZARZĄDU

ŁUKASZ WARZECHA - CZŁONEK ZARZĄDU

ŁUKASZ MIETŁA – SPORZĄDZAJĄCY