

# **GRUPA KAPITAŁOWA APN PROMISE S.A.**

## **2024**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GRUPA KAPITAŁOWA APN PROMISE S.A. 2024

**Siedziba:** WARSZAWA, gmina M.ST.WARSZAWA,, województwo Mazowieckie

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

4690Z - Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 5210088682

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000375933

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ALTERKOM SP. Z O.O. ul. Borkowska 25B lok U2 30-438 Kraków

**Przedmiot działalności:** Sprzedaż produktów i usług IT

**Udział w kapitale podstawowym:** 70%

**Udział w liczbie głosów:** 70%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 70%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** APN ISV HUB SP. Z O.O. ul. Domaniewska 44A, 02-672 Warszawa

**Przedmiot działalności:** Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** APN USŁUGI SP. Z O.O. ul. Domaniewska 44A, 02-672 Warszawa

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ICT ProZONE SP. Z O. O. ul. Domaniewska 44A, 02-672 Warszawa

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 75%

**Udział w liczbie głosów:** 75%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 75%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Promise Baltics OÜ Estonia, Harjumaa, Tallinn, Pärnu mnt 130, 1317

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 80%

**Udział w liczbie głosów:** 80%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 80%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Promise Latvia SIA, Łotwa , Jeruzalemes str. 5-9 Riga

LV1010

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Promise Lithuania UAB, Litwa, Lvovo g. 105A Vilnius

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** APN Promise Ukraine Ltd. Lwów, vul. Stepanivny O., dom 45, korpus 2

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** APN Promise Czechia s.r.o. Praha 1, Ovocny trh 1098/8, Stare Mesto

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

### 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

### 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

### 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** SEVENET S.A., Gdańsk 80-299 , ul. Galaktyczna 30

**Podstawa wyłączenia:** Udział w kapitale Spółki poniżej 50%.

**Udział w kapitale podstawowym:** 38,77%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** CloudTeam Sp. z o.o Warszawa Grochowska 306/308

**Podstawa wyłączenia:** Udział w kapitale Spółki poniżej 50%.

**Udział w kapitale podstawowym:** 25,06%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** APN Promise Kazakhstan Timiryazev, 7 piętro, BNC Plaza Business Center, 26/29, Dystrykt; Bostandyk, Ałmaty, Kazachstan

**Podstawa wyłączenia:** Brak istotnego wpływu skonsolidowane dane finansowe Grupy

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** APN PROMISE ROMANIA SRL, 26 Timioara Boulevard, Plaza Romania Offices, floor 1, desk 127

Register 10, Sector 6, Bukareszt, Rumunia

**Podstawa wyłączenia:** Spółka w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała jeszcze przychodów

netto ze sprzedaży

**Udział w kapitale podstawowym: 100%**

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** APN PROMISE Azerbaijan LLC, 5th floor, 35 Tbilisi Avenue, Yasamal district, Baku, AZ1122

**Podstawa wyłączenia:** Spółka w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała jeszcze przychodów netto ze sprzedaży

**Udział w kapitale podstawowym: 95%**

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** Apn Promise Aral FE LLC Uzbekistan, 88AMustakilik Avenue, Dystrykt: Mirzo-Ulugbek, Miasto: Taszkient, Uzbekistan

**Podstawa wyłączenia:** Spółka w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała jeszcze przychodów netto ze sprzedaży

**Udział w kapitale podstawowym: 95%**

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

## **6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy.

## **7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem**

Nie dotyczy.

## **8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## **9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **10. Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy.

## **11. Polityka rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą sporządzone za ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola następuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z tej działalności. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

**Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metodą pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzania odpowiedniej dokumentacji

konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek grupy, które prowadzone i sporządzone są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Metody dokonywania amortyzacji:**

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalone są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

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).

#### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Nie dotyczy

### **12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

### **13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

### **14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>25 976 354,09</b>	<b>14 592 606,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 240 148,70</b>	<b>1 358 952,56</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 240 148,70	1 358 952,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 957 031,75</b>	<b>1 244 556,50</b>
1. Środki trwałe	1 494 646,18	1 244 556,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	34 794,07	34 794,07
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283 037,18	294 912,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	262 995,67	167 909,12
d) środki transportu	707 804,35	483 751,40
e) inne środki trwałe	206 014,91	263 189,05
2. Środki trwałe w budowie	462 385,57	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>10 610 675,64</b>	<b>11 962 654,98</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 610 675,64	11 962 654,98
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	549 085,70	1 718 119,41
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	549 085,70	1 718 119,41
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	10 061 589,94	10 244 535,57
- udziały lub akcje	9 877 502,33	10 044 569,45
- inne papiery wartościowe	179 732,38	179 732,38
- udzielone pożyczki	4 355,23	20 233,74
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>168 498,00</b>	<b>26 442,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	168 498,00	26 442,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>384 781 416,83</b>	<b>454 036 859,87</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11 822 941,93</b>	<b>18 868 894,67</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	8 573 505,49	9 435 492,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 249 436,44	9 433 402,67
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>254 586 712,26</b>	<b>262 344 526,11</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	254 586 712,26	262 344 526,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	252 589 125,96	260 866 934,20
- do 12 miesięcy	202 781 040,15	260 866 934,20
- powyżej 12 miesięcy	49 808 085,81	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 629,13	176 160,65
c) inne	1 932 957,17	1 301 431,26
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>115 303 472,61</b>	<b>162 403 841,31</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 303 472,61	162 385 652,68
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	3 724 585,78	3 317 333,84
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 700 299,88	3 317 333,84
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	24 285,90	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	111 578 886,83	159 068 318,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 401 431,31	159 067 545,54
- inne środki pieniężne	2 177 455,52	773,30
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		18 188,63
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 068 290,03</b>	<b>10 419 597,78</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>410 757 770,92</b>	<b>468 629 465,91</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>45 390 449,05</b>	<b>33 726 749,33</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 139 358,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>30 005 998,67</b>	<b>29 097 963,48</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	30 005 998,67	29 097 963,48
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 697 506,40</b>	<b>-44 994,81</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>15 942 598,78</b>	<b>3 534 422,66</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>1 929 333,49</b>	<b>1 255 550,28</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>363 437 988,38</b>	<b>433 647 166,30</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>931 953,50</b>	<b>26 442,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 223,00	26 442,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	762 730,50	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	762 730,50	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>514 912,27</b>	<b>308 609,45</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	23 434,20	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	491 478,07	308 609,45
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	218 440,12	285 573,35

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	273 037,95	23 036,10
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>286 585 558,60</b>	<b>321 767 131,33</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	286 043 194,64	321 271 080,38
a) kredyty i pożyczki	11 042,84	6 068,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	67 133,23	62 057,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	224 677 480,51	248 307 439,67
- do 12 miesięcy	224 677 480,51	248 307 439,67
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		347,84
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 092 550,79	72 679 605,60
h) z tytułu wynagrodzeń	27 167,70	22 017,68
i) inne	167 819,57	193 543,48
4. Fundusze specjalne	542 363,96	496 050,95
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75 405 564,01</b>	<b>111 544 983,52</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	75 405 564,01	111 544 983,52
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	75 405 564,01	111 544 983,52
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>410 757 770,92</b>	<b>468 629 465,91</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>981 058 961,31</b>	<b>923 098 036,17</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	956 623 917,13	884 323 281,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	24 435 044,18	38 774 754,51
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>970 116 704,50</b>	<b>913 435 278,39</b>
I. Amortyzacja	1 721 733,47	1 125 216,22
II. Zużycie materiałów i energii	857 686,22	887 597,86
III. Usługi obce	917 445 752,32	860 938 413,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	160 844,44	104 128,54
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	9 146 315,03	7 819 028,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 068 178,88	1 328 913,49
- emerytalne	495 887,93	491 189,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 026 139,42	1 755 554,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów	36 690 054,72	39 476 425,59
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>10 942 256,81</b>	<b>9 662 757,78</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>933 074,49</b>	<b>173 294,03</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 917,15	10 990,45
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	890 157,34	162 303,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 133 483,21</b>	<b>1 082 446,49</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 133 483,21	1 082 446,49
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>10 741 848,09</b>	<b>8 753 605,32</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>9 010 992,95</b>	<b>1 331 023,07</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	430 529,33	541 832,30
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	430 529,33	541 832,30

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	430 529,33	541 832,30
II. Odsetki, w tym:	1 132 000,38	753 571,39
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		296,30
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 448 463,24	35 323,08
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 682 364,14</b>	<b>4 660 529,58</b>
I. Odsetki, w tym:	1 653 882,53	2 112 068,24
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	28 481,61	2 548 461,34
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>18 070 476,90</b>	<b>5 424 098,81</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>18 070 476,90</b>	<b>5 424 098,81</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>1 454 094,91</b>	<b>1 544 137,22</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-673 783,21</b>	<b>-345 538,93</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>15 942 598,78</b>	<b>3 534 422,66</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>33 726 749,33</b>	<b>31 423 372,23</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>33 726 749,33</b>	<b>31 423 372,23</b>
1. Kapitał podstawowy	1 139 358,00	1 139 358,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 130 958,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		8 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)		8 400,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		8 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 139 358,00</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	30 005 998,67	29 097 963,48
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>29 097 963,48</b>	<b>27 318 397,82</b>

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	908 035,19	1 779 565,66
a) zwiększenie (z tytułu)	908 035,19	1 779 565,66
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>30 005 998,67</b>	<b>29 097 963,48</b>
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych	-1 697 506,40	-44 994,81
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 489 427,85</b>	<b>2 974 016,41</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 534 422,66</b>	<b>2 749 685,21</b>
- korekty błędów	255 546,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 789 968,66</b>	<b>2 749 685,21</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 534 422,66	2 749 685,21
przeniesienie na kapitał rezerwowy	908 035,19	1 779 565,66
...	2 626 387,47	970 119,55
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>255 546,00</b>	
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>44 994,81</b>	<b>-224 331,20</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>44 994,81</b>	<b>-224 331,20</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 908 057,59	269 326,01
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 908 057,59	269 326,01
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 953 052,40</b>	<b>44 994,81</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 697 506,40</b>	<b>-44 994,81</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>15 942 598,78</b>	<b>3 534 422,66</b>
a) zysk netto	15 942 598,78	3 534 422,66
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>45 390 449,05</b>	<b>33 726 749,33</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>45 390 449,05</b>	<b>33 726 749,33</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>15 942 598,78</b>	<b>3 534 422,66</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-46 075 423,71</b>	<b>90 470 720,38</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	673 783,21	345 538,93
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 721 733,47	1 137 956,25
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	100 954,49	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-42 668,99	816 664,55
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 917,15	-11 286,75
9. Zmiana stanu rezerw	905 511,50	-158 445,00
10. Zmiana stanu zapasów	7 046 995,36	6 000 164,97
11. Zmiana stanu należności	7 359 877,21	-115 307 769,93
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-34 862 972,81	106 019 364,15
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 935 720,00	91 687 725,44
14. Inne korekty		-59 192,23
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-30 132 824,93</b>	<b>94 005 143,04</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>1 541 707,88</b>	<b>1 202 650,38</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 645,49	10 990,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 498 062,39	1 191 659,93
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	430 529,33	541 832,30
b) w pozostałych jednostkach	1 067 533,06	649 827,63
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	390 000,00	
- odsetki	661 099,92	572 864,25
- inne wpływy z aktywów finansowych	16 433,14	76 963,38
4. Inne wpływy inwestycyjne		

<b>II. Wydatki</b>	<b>14 382 410,19</b>	<b>1 955 985,92</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 604 197,14	723 124,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	766 547,20	932 050,00
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		932 050,00
b) w pozostałych jednostkach	766 547,20	
- nabycie aktywów finansowych	766 547,20	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	11 665,85	300 811,32
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-12 840 702,31</b>	<b>-753 335,54</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>23 046,00</b>	<b>15 900,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		8 400,00
2. Kredyty i pożyczki	4 885,87	7 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	18 160,13	
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 538 950,77</b>	<b>29 227 207,81</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 962 330,80	1 025 422,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		26 038 133,85
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62 057,76	92 872,10
8. Odsetki	1 514 562,21	2 070 779,66
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 515 904,77</b>	<b>-29 211 307,81</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-47 489 432,01</b>	<b>64 040 499,69</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-47 489 432,01</b>	<b>64 040 499,69</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>159 068 318,84</b>	<b>95 027 819,15</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>111 578 886,83</b>	<b>159 068 318,84</b>



- o ograniczonej możliwości dysponowania

---

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozostałe

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozostałe

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**Noty\_2024.pdf**

Nota nr 0								
0								
KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI								
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenie z tytułu przejęć rozliczonych w bieżącym okresie sprawozdawczym	Zyski (straty) mniejszości zysk (+) strata (-)	Transakcje pomiędzy mniejszością a JD (zmiana w strukturze własności)	Sprzedaż jednostki zależnej (-)	Inne zmiany	Stan na koniec okresu
1.	Alterkom	753 840,08		179 713,01				933 553,09
2.	Promise Estonia	384 143,98		479 536,57				863 680,55
3.	ITC Prozone	117 566,22		14 533,63				132 099,85
Razem			0,00	673 783,21	0,00	0,00	0,00	1 929 333,49

Nota nr 1								
Tabela nr 1.1								
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	-	-	2 911 199,99	-	-	-	2 911 199,99
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	12 485 958,45	0,00	0,00	0,00	12 485 958,45
2.1.	- nabycie	-	-	12 485 958,45	-	-	-	12 485 958,45
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	-	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji	-	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	-	0,00
2.6.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
2.9.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
2.10.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	62 175,66	0,00	0,00	0,00	62 175,66
3.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
3.2.	- likwidacja	-	-	62 175,66	-	-	-	62 175,66
3.3.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	15 334 982,78	0,00	0,00	0,00	15 334 982,78
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	-	-	1 552 247,43	-	-	-	1 552 247,43
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	604 762,31	0,00	0,00	0,00	604 762,31
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	604 762,31	-	-	-	604 762,31
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworz.	-	-	-	-	-	-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
7.4.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	62 175,66	0,00	0,00	0,00	62 175,66
8.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
8.2.	- likwidacja	-	-	62 175,66	-	-	-	62 175,66
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiąz.	-	-	-	-	-	-	0,00
8.4.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	2 094 834,08	0,00	0,00	0,00	2 094 834,08
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	1 358 952,56	0,00	0,00	0,00	1 358 952,56
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu			13 240 148,70	0,00			
		0,00	0,00	13 240 148,70		0,00	0,00	13 240 148,70

Nota nr 1			
Tabela nr 1.2			
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	Wartości niematerialne i prawne własne	13 240 148,70	1 358 952,56
2.	Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
3.	Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	13 240 148,70	1 358 952,56
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych	13 240 148,70	1 358 952,56

Nota nr 2							
Tabela nr 2.1							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowa-nia wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	34 794,07	475 027,34	2 039 706,14	2 395 411,42	3 036 682,94	7 981 621,91
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	274 498,06	368 040,69	725 701,79	1 368 240,54
2.1.	- nabycie	-	-	274 498,06	368 040,69	725 701,79	1 368 240,54
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	0,00
2.6.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	16 264,22	182 579,48	234 538,54	433 382,24
3.1.	- sprzedaż	-	-	-	182 579,48	112 069,60	294 649,08
3.2.	- likwidacja	-	-	16 264,22	-	122 468,94	138 733,16
3.3.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	34 794,07	475 027,34	2 297 939,98	2 580 872,63	3 527 846,19	8 916 480,21
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	-	180 114,48	1 871 797,03	1 911 660,02	2 773 493,89	6 737 065,42
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	11 875,68	179 411,51	143 259,40	782 875,93	1 117 422,52
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	11 875,68	179 411,51	143 259,40	782 875,93	1 117 422,52
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	0,00
7.4.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	16 264,22	181 851,14	234 538,54	432 653,90
8.1.	- sprzedaż	-	-	16 264,22	181 851,14	112 069,60	310 184,96
8.2.	- likwidacja	-	-	-	-	122 468,94	122 468,94
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
8.4.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	191 990,16	2 034 944,31	1 873 068,28	3 321 831,28	7 421 834,03
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	34 794,07	294 912,86	167 909,12	483 751,40	263 189,05	1 244 556,50
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	34 794,07	283 037,18	262 995,67	707 804,35	206 014,91	1 494 646,18

Nota nr 2			
Tabela nr 2.3			
ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	Środki trwałe własne	1 494 646,18	1 244 556,50
2.	Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego		
3.	Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	1 494 646,18	1 244 556,50
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę środków trwałych	1 494 646,18	1 244 556,50

Nota nr 4							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość bilansowa na początek okresu	-	-	1 718 119,41	10 244 535,57	-	11 962 654,98
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	(1 169 033,71)	(182 945,63)	0,00	(1 351 979,34)
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	-	-	(1 169 033,71)	(182 945,63)	-	(1 351 979,34)
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z akt	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy proc	-	-	-	-	-	0,00
2.6.	- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
2.8.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
2.9.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	0,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	-	-	-	-	-	0,00
3.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z akt	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	-	-	-	-	-	0,00
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
3.7.	- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNIp)	-	-	-	-	-	0,00
3.8.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
3.9.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
3.10.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
5.	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	549 085,70	10 061 589,94	0,00	10 610 675,64

Nota nr 5								
Tabela nr 5.1								
PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenia	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	10 061 589,94	549 085,70	0,00	0,00	0,00	0,00	10 610 675,64
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	549 085,70	0,00	0,00	0,00	0,00	549 085,70
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	0,00
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0,00
	- udzielone pożyczki	-	549 085,70	-	-	-	-	549 085,70
	finansowe	-	-	-	-	-	-	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	10 061 589,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 061 589,94
	- udziały lub akcje	9 877 502,33	-	-	-	-	-	9 877 502,33
	- inne papiery wartościowe	179 732,38	-	-	-	-	-	179 732,38
	- udzielone pożyczki	4 355,23	-	-	-	-	-	4 355,23
	finansowe	-	-	-	-	-	-	0,00
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	3 724 585,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 724 585,78
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	0,00
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0,00
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	0,00
	finansowe	-	-	-	-	-	-	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	3 724 585,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 724 585,78
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	0,00
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0,00
	- udzielone pożyczki	-	3 700 299,88	-	-	-	-	3 700 299,88
	finansowe	-	24 285,90	-	-	-	-	24 285,90
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	10 061 589,94	4 273 671,48	0,00	0,00	0,00	0,00	14 335 261,42
3.1.	wycenione w wartości godziwej		X	X				0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia							0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	10 061 589,94	4 273 671,48	0,00	0,00	0,00	0,00	14 335 261,42

Nota nr 6							
Tabela nr 6.1							
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów
1.	Materiały	-	-	0,00			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	8 573 505,49	-	8 573 505,49	9 435 492,00		9 435 492,00
3.	Produkty gotowe	-	-	0,00			0,00
4.	Towary	3 249 436,44	-	3 249 436,44	9 433 402,67		9 433 402,67
5.	Zaliczki na dostawy		-	0,00			0,00
Razem		11 822 941,93	0,00	11 822 941,93	18 868 894,67	0,00	18 868 894,67

Nota nr 7							
Tabela nr 7.2							
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- z tytułu dostaw i usług		-	0,00			0,00
1.2.	- inne	-	-	0,00			0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	254 586 712,26	0,00	254 586 712,26	262 344 526,11	0,00	262 344 526,11
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	252 589 125,96	-	252 589 125,96	260 866 934,20		260 866 934,20
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow.	64 629,13	-	64 629,13	176 160,65		176 160,65
2.3.	- inne	1 932 957,17	-	1 932 957,17	1 301 431,26		1 301 431,26
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej	-	-	0,00			0,00
Razem		254 586 712,26	0,00	254 586 712,26	262 344 526,11	0,00	262 344 526,11

Nota nr 8			
Tabela nr 8.2			
SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	Ubezpieczenia majątkowe	58 677,84	55 113,70
2.	Gwarancje	81 799,67	58 531,28
3.	Ubezpieczenie zdrowotne	26 061,00	18 668,90
4.	Pozostałe	2 894 665,08	3 120 911,12
5.	Prenumeraty	3 792,33	1 559,41
6.	Domeny	3 294,11	2 589,42
7.	Projekt 1 WebQuest fakturowanie		897 358,78
8.	Projekt 3 Zintegrowany i sprofilowany CRM		472 020,46
9.	Projekt 4 Platforma CSP v3.1		5 350 000,00
10.	Projekt 2 Platforma sprzedaży LSP		442 844,71
11.	Inne		
11.	.....	3 068 290,03	10 419 597,78

Nota nr 8			
Tabela nr 8.3			
SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	Długoterminowe rozliczenia (tytuły):	0,00	0,00
2.	- zlecenia		
3.	- .....		
4.	- .....		
5.	- .....		
6.	Krótkoterminowe rozliczenia (tytuły):	75 405 564,01	111 544 983,52
7.	Kontrakty	73 284 718,08	1 620 826,54
8.	Przychody przyszłych okresów	1 830 075,47	109 888 936,28
9.	Pozostałe	290 770,46	35 220,70
10.			
11.	Razem	75 405 564,01	111 544 983,52

Nota nr 9			
Tabela nr 9.1			
KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	Liczba akcji / udziałów	11 393 580	11 393 580
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	0,10	0,10
3.	Kapitał podstawowy	1 139 358,00	1 139 358,00

Nota nr 9					
Tabela nr 9.2					
STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY					
Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
1.	Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym		6 521 225	652 122,50	
2.	Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym		2 535 598	253 559,80	
3.	Paweł Kolański		1 156 000	115 600,00	
4.	Pozostali		1 180 757	118 075,70	
5.	.....				
10.	Razem		11 393 580	1 139 358,00	

Nota nr 9					
STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY					
Lp	Akcjonariusz / udziałowiec	Liczba akcji / udziałów	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	% ogólnej liczby głosów
1.	Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym	6 521 225	57,24%	9 021 225	64,93%
2.	Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym	2 535 598	22,25%	2 535 598	18,25%
3.	Paweł Kolański	1 156 000	10,15%	1 156 000	8,32%
4.	Pozostali	1 180 757	10,36%	1 180 757	8,50%
5.	.....				
10.	Razem	11 393 580	100%	13 893 580	100%

Nota nr 12					
Tabela nr 12.1					
PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	491 478,07	0,00	0,00	491 478,07
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	491 478,07	0,00	0,00	491 478,07
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	218 440,12	-	-	218 440,12
	- zobowiązania wekslowe	273 037,95	-	-	273 037,95
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	78 176,07	0,00	0,00	78 176,07
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	78 176,07	0,00	0,00	78 176,07
	- kredyty i pożyczki	11 042,84	-	-	11 042,84
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	67 133,23	-	-	67 133,23
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	569 654,14	0,00	0,00	569 654,14
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	X	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00



Nota nr 18			
Tabela nr 18.1			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2024	od 01.01 do 31.12.2023
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	956 623 917,13	884 323 281,66
1.1.	- wyroby	-	-
1.2.	- usługi	956 623 917,13	884 323 281,66
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	24 435 044,18	38 774 754,51
2.1.	- towary	24 435 044,18	38 774 754,51
2.2.	- materiały	-	-
Razem		981 058 961,31	923 098 036,17

Nota nr 18			
Tabela nr 18.2			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2024	od 01.01 do 31.12.2023
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	956 623 917,13	884 323 281,66
1.1.	- kraj	851 893 341,11	808 008 588,01
1.2.	- eksport	104 730 576,02	76 314 693,65
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	24 435 044,18	38 774 754,51
2.1.	- kraj	23 157 050,18	37 897 204,24
2.2.	- eksport	1 277 994,00	877 550,27
Razem		981 058 961,31	923 098 036,17

Nota nr 25			
Tabela nr 25.1			
STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	Środki pieniężne w kasie	-	-
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	109 401 431,31	159 067 545,54
3.	Inne środki pieniężne	2 177 455,52	773,30
4.	Inne aktywa pieniężne	-	0,00
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	111 578 886,83	159 068 318,84
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	-	0,00
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	111 578 886,83	159 068 318,84

Nota nr 26			
Tabela nr 26.1			
KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	EUR / PLN	4,2730	4,3480
2.	USD/PLN	4,1012	3,9350
3.	CHF/PLN	4,5371	4,6828
4.	SEK/PLN	0,3731	0,3919
5.	GBP/PLN	5,1488	4,9997
6.	NOK/PLN	0,3624	0,3867
7.	CZK/PLN	0,1699	0,1759
8.	DKK/PLN	0,5730	0,5833

Nota nr 27			
Tabela nr 27.1			
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2024	od 01.01 do 31.12.2023
1.	Pracownicy umysłowi	55,00	87
2.	Pracownicy fizyczni	-	-
3.	Pracownicy ogółem	55,00	87

Nota nr 28			
Tabela nr 28.1			
WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2024	od 01.01 do 31.12.2023
1.	Zarząd Spółki	539 781,61	519 005,74
2.	Rada Nadzorcza	157 376,82	-
Razem		697 158,43	519 005,74

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Agnieszka Klus** dnia 2025.05.16