

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają:

odniesienie się do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym,
proponowany podział zysku lub pokrycia straty,
podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego

SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	2
2.	INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	13
3.	DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY..	14
4.	OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
5.	DODATKOWE INFORMACJE (M. IN. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĄ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE).....	16
6.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH	18
7.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI	18
8.	DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA JEDNOSTEK	20
9.	ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	20
10.	INNE INFORMACJE.....	20

Lista not

NOTA 1 ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	2
NOTA 2 ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	3
NOTA 3 ZMIANA WARTOŚCI INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	4
NOTA 4 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	5
NOTA 5 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO.....	6
NOTA 6 PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY	6
NOTA 7 REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA	7
NOTA 8 ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	8
NOTA 9 ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI	10
NOTA 10 WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH.....	11
NOTA 11 SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA	12
NOTA 12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	12
NOTA 13 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW	13
NOTA 14 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA.....	14
NOTA 15 KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY SKŁADNIKÓW BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (TABELA NBP NR 254/A/NBP/2021 Z DNIA 2021-12-31).....	14
NOTA 16 INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
NOTA 17 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W PODZIALE NA GRUPY ZAWODOWE	17
NOTA 18 WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI	17
NOTA 19 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY.....	17
NOTA 20 INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	18
NOTA 21 INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH	19

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Opis	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na BO	0,00	0,00	123 059,81	1 645 647,81	549 198,72	170 813,97	2 488 720,31
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	476 244,70	0,00	0,00	476 244,70
– nabycie	0,00	0,00	0,00	476 244,70	0,00	0,00	476 244,70
– wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	62 799,63	0,00	0,00	62 799,63
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	62 799,63	0,00	0,00	62 799,63
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na BZ	0,00	0,00	123 059,81	2 059 092,88	549 198,72	170 813,97	2 902 165,38
Umorzenie BO	0,00	0,00	123 059,81	1 596 593,47	144 747,21	137 725,37	2 002 125,86
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	263 068,59	109 839,72	4 569,12	377 477,43
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	62 799,63	0,00	0,00	62 799,63
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	62 799,63	0,00	0,00	62 799,63
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na BZ	0,00	0,00	123 059,81	1 796 862,43	254 586,93	142 294,49	2 316 803,66
Odpisy z tyt. trwałej utraty wart.na BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tyt. trwałej utraty wart. na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na BO	0,00	0,00	0,00	49 054,34	404 451,51	33 088,60	486 594,45
Wartość księgowa netto na BZ	0,00	0,00	0,00	262 230,45	294 611,79	28 519,48	585 361,72
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	87,00	46,00	83,30	79,83

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Opis	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	529 091,16	529 091,16
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	87 327,05	87 327,05
– nabycie	0,00	0,00	0,00	87 327,05	87 327,05
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	616 418,21	616 418,21
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	472 894,27	472 894,27
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	30 423,78	30 423,78
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	503 318,05	503 318,05
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	56 196,89	56 196,89
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	113 100,16	113 100,16
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	81,65	81,65

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych w jednostkach zależnych

Opis	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	Udziały lub akcje	Dłużne papiery wartościowe	Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	26 093,00	0,00	0,00	31 514,89	0,00	57 607,89
w tym w cenie nabycia	26 093,00	0,00	0,00	27 500,00		53 593,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	327 183,20	0,00	0,00	424 360,73	0,00	751 543,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielona pożyczka-naliczone odsetki	0,00	0,00	0,00	16 446,78	0,00	16 6646,78
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata	0,00	0,00	0,00	31 514,89	0,00	31 514,89
Stan na koniec okresu	26 093,00	0,00	0,00	16 446,78	0,00	42 539,78
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	327 183,20	0,00	0,00	424 360,73	0,00	751 543,93
w tym w cenie nabycia	26 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 093,00

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5 (2 + 3 – 4)
Pożyczka – Billnet	424 360,73	0,00	0,00	424 360,73
Akcje - Billnet	327 183,20	0,00	0,00	327 183,20
Razem	751 543,93	0,00	0,00	751 543,93

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10- nie dotyczy
- 4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste- nie dotyczy
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają - nie występują
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego (zł) (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe:	21 394,25	0,00	0	0	21 394,25
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 394,25	0,00	0	0	21 394,25
- do 12 miesięcy	21 394,25	0,00	0	0	21 394,25

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 5 Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym
1. Piotr Sączuk	3 411 016,00	4 736 016,00	0,10	341 101,60	21,40
w tym uprzywilejowane	1 325 000,00	2 650 000,00	0,10	132 500,00	8,31
2. Wojciech Franczak	2 388 470,00	3 713 470,00	0,10	238 847,00	14,98
w tym uprzywilejowane	1 325 000,00	2 650 000,00	0,10	135 500,00	8,31
3. Artur Tomaszewski	2 100 000,00	3 350 000,00	0,10	210 000,00	13,18
w tym uprzywilejowane	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
4. Andrzej Sączuk	1 250 000,00	2 350 000,00	0,10	125 000,00	7,84
w tym uprzywilejowane	1 100 000,00	2 200 000,00	0,10	110 000,00	6,90
5. Pozostali	6 790 514,00	6 790 514,00	0,10	679 051,40	42,60
Razem	15 940 000,00	20 940 000,00	X	1 594 000,00	100,00

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 6 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	6 308 626,95
3. Razem zysk do podziału	6 308 626,95
4. Proponowany podział zysku	6 308 626,95
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– wypłata dywidendy	318 800,00
– zwiększenie kapitału zapasowego	5 989 826,95
– zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
– wypłata nagród, premii	0,00
– zasilenie funduszy specjalnych	0,00
– inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 7 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie rezerwy	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	153 214,00	129 860,00	0,00	0,00	0,00	283 074,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	153 214,00	129 860,00	0,00	0,00	0,00	283 074,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	2 835 740,43	2 264 430,24	2 115 853,16	718 838,27	2 834 691,43	2 264 430,24
– na badanie sprawozdania finansowego	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	2 815 740,43	2 233 567,24	2 095 853,16	718 838,27	2 814 691,43	2 233 567,24
– na pozostałe koszty	0,00	10 863,00	0,00	0,00	0,00	10 863,00
Razem	2 988 954,43	2 840 359,43	1 587 595,34	534 338,37	2 121 933,71	2 547 504,24

Nota 8 Odroczonego podatek dochodowy

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	687 971,00	612 162,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	687 971,00	612 162,00
– wartość brutto	687 971,00	612 162,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	614 256,00	687 971,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	614 256,00	687 971,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3 800,00	3 800,00
– różnice kursowe	51 195,00	25 652,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	54 173,00	29 376,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	53 859,00	91 063,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	141 418,00	136 579,00
– rezerwa na zobowiązania	27 240,00	3 355,00
– rezerwa na premie dla Zarządu	138 874,00	199 500,00
– rezerwa na premie dla pracowników	143 697,00	198 646,00
– rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00
– rezerwa na wynagrodzenia dot. Umów cywilno - prawnych	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata podatkowa z roku 2016	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	687 971,00	612 162,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	687 971,00	612 162,00
– rezerwa na urlopy	136 579,00	101 524,00
– rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3 610,00	3 610,00
– rezerwa na premie dla pracowników	198 646,00	155 775,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	29 376,00	28 233,00
– podatek od przychodów przyszłych okresów	0,00	0,00
– raty leasingu operacyjnego według pdop do odliczenia	0,00	0,00
– rezerwa na zobowiązania	3 355,00	6 354,00
– rezerwa na premie dla Zarządu	199 500,00	142 258,00
– różnice kursowe	25 652,00	621,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	91 063,00	173 787,00
– rezerwa na wynagrodzenia dot. Umów cywilno-prawnych	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00

– strata podatkowa z roku 2016	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	614 256,00	687 971,00
a) odniesionych na wynik finansowy	614 256,00	687 971,00
– wartość brutto	614 256,00	687 971,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	125 378,00	50 147,00
a) odniesionej na wynik finansowy	125 378,00	50 147,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	722 327,00	125 378,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	722 327,00	125 378,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	696 432,00	0,00
– naliczone odsetki od kaucji (47 039,20zł)	8 937,00	7 944,00
- różnice kursowe	12 727,00	104 955,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	3 125,00	763,00
– leasing finansowy	1 106,00	11 716,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	125 378,00	50 147,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	125 378,00	50 147,00
– naliczone odsetki od kaucji	7 944,00	7 159,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	0,00	0,00
- różnice kursowe	104 955,00	24 392,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	763,00	25,00
- leasing finansowy	11 716,00	18 571,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	722 327,00	125 378,00
a) odniesionej na wynik finansowy	722 327,00	125 378,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nota 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych											
– kredyty i pożyczki											
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
– inne zobowiązania finansowe	42 204,48	43 355,85	56 699,32	13 343,33	0,00	0,00	0,00	0,00	98 903,80	56 699,18	
– z tytułu dostaw i usług											
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
– zobowiązania wekslowe											
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych											
– z tytułu wynagrodzeń											
– inne	24 285,71	24 285,71	48 571,42	24 285,71					72 857,13	48 571,42	
Razem	66 490,19	67 641,56	105 270,74	37 629,04	0,00	0,00	0,00	0,00	171 760,93	105 270,60	

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występują

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 10 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 428 794,87	4 065 113,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	614 256,00	687 971,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	614 256,00	687 971,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	4 060 934,96	132 294,36
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku, kontrakty, oc firmy	30 077,42	35 397,59
2. Opłacony z góry czynsz		0,00
3. Opłacone z góry roczne subskrypcje	293 427,54	0,00
4. Prenumerata czasopism		0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji		0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:		0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów		0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług		0,00
10. Wycena niezakończonych umów na dzień bilansowy	3 665 430,00	0,00
11. Pozostałe	72 000,00	96 896,77
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	5 098 691,99	5 327 617,67
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 098 691,99	5 327 617,67
a) długoterminowe, w tym:	3 658 854,57	4 116 538,26
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	1 007 809,72	2 888 459,94
– inne	2 651 044,85	1 228 078,32
b) krótkoterminowe, w tym:	1 439 837,42	1 211 079,41
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	1 439 837,42	1 211 079,41
4. Rozliczenia międzyokresowe umów	0,00	0,00

15) w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 11 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota w PLN	Pozycja w bilansie	Kwota w PLN
1	3	4	5
Polisa ubezpieczenia kontraktu	72 857,13	B.II.3.e	48 571,42
		B.III.3.i	24 285,71
Umowa leasingowa	98 903,66	B.II.3.c	56 699,18
		B.III.3.c	42 204,48
Razem	171 760,79	X	171 760,79

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego w PLN	Zobowiązanie z roku poprzedzającego w PLN
1. Gwarancje			0,00	0,00
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	wpłacone pieniądze		1 261 745,90	1 369 917,65
Razem			1 261 745,90	1 369 917,65

17) w przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

ING Bank Śląski S.A. – 468 573,89 PLN
 PKO BP S.A. – 0,00 PLN

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług: – nie występują

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	2023		2022	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	46 000,00	40 743 383,30	53 000,00	31 218 933,63
– usługi informatyczne	46 000,00	40 743 383,30	53 000,00	31 218 933,63
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	685 846,33	0,00	249 089,40
– licencje obce	0,00	685 846,33	0,00	249 089,40
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM, w tym:	46 000,00	41 429 229,63	53 000,00	31 468 023,03
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	46 000,00	4 779 448,24	53 000,00	2 272 205,08
– produkty/usługi	46 000,00	4 276 448,24	53 000,00	2 103 805,08
– towary	0,00	503 000,00	0,00	168 400,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	32 917 101,54	0,00	26 420 927,27
– produkty/usługi	0,00	32 749 215,41	0,00	26 372 719,77
– towary	0,00	167 886,13	0,00	48 207,50
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	3 732 679,85	0,00	2 774 890,68
– produkty/usługi	0,00	3 717 719,65	0,00	2 742 408,78
– towary	0,00	14 960,20	0,00	32 481,90

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy (jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym)
- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: nota w sprawozdaniu
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 14 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	87 327,05	100 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	476 244,70	350 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły

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

W 2023r. Spółka poniosła koszty w kwocie 2 406 724,48

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy

3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Nota 15 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat (Tabela NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29)

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
EUR	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018
GBP	4,9997	5,2957
SGD	2,9792	3,2802

4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 16 Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	673,88
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	9 981,00	29 511,04
Razem odsetki	9 981,00	30 184,92

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	722 327,00	125 378,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 527 504,24	2 968 954,43
Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00
Razem	3 269 831,24	3 114 332,43
Zmiana stanu	155 498,81	793 656,72

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	17 836,56	4 025,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	17 836,56	4 025,00
Zmiana stanu, w tym:	-13 811,56	21 975,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	127 365,73	122 135,14
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	22 047 931,10	16 925 828,98
Razem należności	22 175 296,83	17 047 964,12
Zmiana stanu należności	-5 127 332,71	-7 702 242,80

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 088 860,54	553 643,24
Fundusze specjalne	963,83	67 746,79
Razem zobowiązania, w tym:	1 089 824,37	621 390,03
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	-48 571,42	-72 857,13
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-48 571,42	-72 857,13
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 138 395,79	694 247,16
Zmiana stanu zobowiązań	444 148,63	-519 625,81

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 428 794,87	4 065 113,86
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 060 934,96	132 294,36
Razem	10 489 729,83	4 197 408,22
1. Zmiana stanu	-6 292 321,61	-2 722 828,20
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	3 658 854,57	4 116 538,26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 439 837,42	1 211 079,41
Razem	5 098 691,99	5 327 617,67
2. Zmiana stanu	-228 925,68	4 074 810,56
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-6 521 247,29	1 351 982,36

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Pożyczka Billnet – wartość powyżej ceny zakupu	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	252 000,00
Amortyzacja projektu	21 231,08	117 470,66
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Korekta lat poprzednich	0,00	0,00
Pozostałe	-16 446,78	-15 743,86
Razem	4 784,30	353 726,80
Zmiana stanu	4 784,30	353 726,80

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	728,86	14 459,48
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 129 799,27	7 530 085,04
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 130 528,13	7 544 544,52
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-5 414 016,39	2 048 235,49
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. DODATKOWE INFORMACJE (m. in. umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostką oraz niektóre zagadnienia osobowe)

- informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły
- informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie wystąpiły

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 17 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	99,00
Pracownicy fizyczni	1,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	100,00

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 18 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
1. Wynagrodzenie	168 000,00	168 000,00
Zarządu	168 000,00	168 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	88 000,00	66 000,00
Rady Nadzorczej	88 000,00	66 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	256 000,00	234 000,00

Wypłacone w 2023r. z tytułu umów cywilno-prawnych dla Zarządu – 2 490 051,04 PLN brutto

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie wystąpiły

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nota 19 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	kwota	Kwota usługi świadczonej przez inną firmę niż przeprowadzająca badanie ustawowe
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20 000,00	-
b) inne usługi atestacyjne	-	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-	-

6. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

- 1) informacje przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie wystąpiły
- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:
nie wystąpiły
- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie wystąpiły
- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nota 20 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2023	2022
Za najem lokalu biurowego na łączną kwotę brutto	Billnet Sp. z o.o.	7 084,80	7 084,80
Za usługi brutto	Billnet Sp. z o.o.	56 580,00	68 880,00
Spłata udzielonej pożyczki przez Billnet Sp. z o.o. z odsetkami	Billnet Sp. z o.o.	31 514,89	0,00
Udzielona pożyczka dla Billnet Sp. z o.o.	Billnet Sp. z o.o.	0,00	252 000,00
Za usługi	Suntech (SG) Pte. Ltd.	1 843 261,66	1 321 316,41

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy- nie występują
- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

Spółka skorzystała ze zwolnienia na podstawie art. 58 ust 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości ,w którym zawarte są zapisy iż konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli: dane finansowe tej jednostki są nieistotne.

b) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych

Grupę Kapitałową Suntech S.A. tworzą: Suntech S.A. jako jednostka dominująca oraz

- BillNet Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie, 02-595, ul Puławska 107, wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000847676, nr NIP 1132251716. Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wynosi 100%. Procent posiadanego zaangażowania w kapitale: 100%.

Spółka świadczy usługi IT dla klientów z rynku polskiego bazujące na obsłudze produktów Suntech S.A.

- Suntech (SG) Pte. Ltd.

z siedzibą w 33Ubi Avenue 3 #08-13, Vertex, Singapore 408868, zarejestrowana pod numerem 201808907K. Spółka powołana w 2018 roku w celu realizacji projektów wdrożeniowych w regionie APAC i wsparcia ekspansji na rynku azjatyckim.

Nota 21 Informacje o jednostkach powiązanych

Nazwa	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Billnet S.A.	100%	100%	-444 529,69	-3 791,80
Suntech (SG) Pte. Ltd.	100%	100%	221 184,54	58 224,58

Nota 23 Wybrane dane finansowe jednostek powiązanych

BILANS	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. AKTYWA TRWAŁE	17 751,00	252 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE	295 277,27	81 187,22
AKTYWA RAZEM	313 028,27	333 187,22
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	221 184,54	-444 529,69
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	91 843,73	777 716,91
PASYWA RAZEM	313 028,27	333 187,22
RACHYNEK ZYSKÓW I STRAT	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 060 087,36	68 448,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 005 689,27	54 958,03
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	54 398,09	13 489,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	54 398,09	11 489,97
G. Przychody finansowe	4 535,45	0,64
H. Koszty finansowe	708,96	4,63
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	58 224,58	-2 960,80
Rachunek przepływów pieniężnych	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	98 028,55	15 375,98
B. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-19 364,77	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	0,00	-31 514,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	78 663,78	-16 138,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	78 663,78	-16 138,91
F. Środki pieniężne na początek okresu	155 398,56	23 703,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	234 062,34	7 564,30

- c) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy

8. DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie miało miejsca połączenie.

9. ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuowała działalność gospodarczą. W najbliższym roku obrotowym Jednostka planuje rozszerzenie skali prowadzonej działalności

10. INNE INFORMACJE

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

11. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek – nie dotyczy