

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	19
8.	DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA JEDNOSTEK	20
9.	ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	20
10.	INNE INFORMACJE.....	21

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 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA	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 252/A/NBP/2024 Z DNIA 2024-12-31).....	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	19
NOTA 20 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	2 059 092,88	549 198,72	170 813,97	2 902 165,38
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	314 155,46	0,00	0,00	314 155,46
– nabycie	0,00	0,00	0,00	314 155,46	0,00	0,00	314 155,46
– 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	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– 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	2 373 248,34	549 198,72	170 813,97	3 216 320,84
Umorzenie BO	0,00	0,00	123 059,81	1 796 862,43	254 586,93	142 294,49	2 316 803,66
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	232 721,72	109 839,72	4 569,12	347 130,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	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
Umorzenie na BZ	0,00	0,00	123 059,81	2 029 584,15	364 426,65	146 863,61	2 693 934,22
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	262 230,45	294 611,79	28 519,48	585 361,72
Wartość księgowa netto na BZ	0,00	0,00	0,00	343 664,19	184 772,07	23 950,36	552 386,62
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	85,52	66,36	85,98	82,83

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	616 418,21	616 418,21
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 040,00	5 040,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	5 040,00	5 040,00
– przemieszczenie wewnętrzne	5 689 750,12	0,00	0,00	0,00	5 689 750,12
– 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	5 689 750,12	0,00	0,00	621 458,21	6 311 208,33
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	503 318,05	503 318,05
Umorzenia bieżące – zwiększenia	948 291,70	0,00	0,00	69 436,72	1 017 728,42
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	948 291,70	0,00	0,00	572 754,77	1 521 046,47
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	113 100,16	113 100,16
Wartość księgowa netto na koniec okresu	4 741 458,42	0,00	0,00	48 703,44	4 790 161,86
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	16,67	0,00	0,00	92,16	24,10

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 wartość brutto	353 276,20	0,00	0,00	440 807,51	0,00	794 083,71
Odpisy aktualizujące na początek okresu	327 183,20	0,00	0,00	424 360,73	0,00	751 543,93
Stan na początek okresu wartość netto	26 093,00	0,00	0,00	16 446,78	0,00	42 539,78
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	14 770,48	0,00	14 770,48
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	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu wartość brutto	353 276,20	0,00	0,00	455 577,99	0,00	808 854,19
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	327 183,20	0,00	0,00	424 360,73	0,00	751 543,93
Stan na koniec okresu wartość netto	26 093,00	0,00	0,00	31 217,26	0,00	57 310,26

- 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

Koszty zakończonych prac rozwojowych „Projekt AI Net Planner” w kwocie 5 689 750,12 PLN , okres amortyzacji wynosi 5 lat od marca 2024r.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto- 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 przysługują - 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	338 723,25	21 394,25	0	338 723,25
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 394,25	338 723,25	21 394,25	0	338 723,25
- do 12 miesięcy	21 394,25	338 723,25	21 394,25	0	338 723,25

- 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 Saczuk	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	2 110 000,00	3 360 000,00	0,10	211 000,00	13,24
w tym uprzywilejowane	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
4. Andrzej Saczuk	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	6 780 514,00	6 780 514,00	0,10	678 051,40	42,54
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	3 101 343,09
3. Razem zysk do podziału	3 101 343,09
4. Proponowany podział zysku	3 101 343,09
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– wypłata dywidendy	387 667,89
– zwiększenie kapitału zapasowego	2 713 675,20
– 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	283 074,00	8 847,00	0,00	0,00	0,00	291 921,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	283 074,00	8 847,00	0,00	0,00	0,00	291 921,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	2 264 430,24	1 589 668,45	1 518 081,00	744 304,24	2 262 385,24	1 591 713,45
– na badanie sprawozdania finansowego	20 000,00	21 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	21 000,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	753 392,24	953 550,94	7 043,00	744 304,24	751 347,24	955 595,94
– na pozostałe koszty (na premie dla pracowników, dodatkowe wynagr. dla Zarządu, wynagr. za pracę zdalną)	1 491 038,00	615 117,51	1 491 038,00	0,00	1 491 038,00	615 117,51
Razem	2 547 504,24	1 598 515,45	1 518 081,00	744 304,24	2 262 385,24	1 883 634,45

Nota 8 Odroczony podatek dochodowy

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2024	2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	614 256,00	687 971,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	614 256,00	687 971,00
– wartość brutto	614 256,00	687 971,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	1 631 596,00	614 256,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 631 596,00	614 256,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3 990,00	3 800,00
– różnice kursowe	5 208,00	51 195,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	55 921,00	54 173,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	26 904,00	53 859,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	181 107,00	141 418,00
– rezerwa na zobowiązania	2 275,00	27 240,00
– rezerwa na dot. Wynagrodzenie dla Zarządu	37 174,00	138 874,00
– rezerwa na premie dla pracowników	77 424,00	143 697,00
– zobowiązania leasingowe	10 773,00	0,00
– Strata podatkowa za 2024r. do odliczenia w przyszłych latach	342 000,00	0,00
– Ulga B+R do odliczenia w przyszłych latach	888 820,00	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	614 256,00	687 971,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	614 256,00	687 971,00
– rezerwa na urlopy	141 418,00	136 579,00
– rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3 800,00	3 610,00
– rezerwa na premie dla pracowników	143 697,00	198 646,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	54 173,00	29 376,00
– podatek od przychodów przyszłych okresów	0,00	0,00
– raty leasingu operacyjnego według pdop do odliczenia	0,00	0,00
– rezerwa na zobowiązania	27 240,00	3 355,00
– rezerwa na dot. Wynagrodzenie dla Zarządu	138 874,00	199 500,00
– różnice kursowe	51 195,00	25 652,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	53 859,00	91 063,00

- 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:	1 631 596,00	614 256,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 631 596,00	614 256,00
– wartość brutto	1 631 596,00	614 256,00
– 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	2024	2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	722 327,00	125 378,00
a) odniesionej na wynik finansowy	722 327,00	125 378,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	1 870 105,00	722 327,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 870 105,00	722 327,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	1 795 042,00	696 432,00
– naliczone odsetki od kaucji	9 798,00	8 937,00
- różnice kursowe	48 280,00	12 727,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	5 931,00	3 125,00
– wartość netto sam. W leasingu	11 054,00	1 106,00
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	722 327,00	125 378,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	722 327,00	125 378,00
– naliczone odsetki od kaucji	8 937,00	7 944,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	696 432,00	0,00
- 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	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:	1 870 105,00	722 327,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 870 105,00	722 327,00

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	43 355,85	13 343,10	13 343,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 699,18	13 343,10
– 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	24 285,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 571,42	24 285,71
Razem	67 641,56	37 628,81	37 629,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 270,60	37 628,81

- 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	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 707 264,98	6 428 794,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 631 596,00	614 256,00
– 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	1 631 596,00	614 256,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	75 668,98	5 814 538,87
- polisa ubezpieczenia kontraktu	45 469,14	69 190,14
- 3 letnie licencje na oprogramowanie	28 318,65	55 598,61
- Pakiet 3 letni gwarancyjny na koszty napraw samochodu	1 881,19	0,00
- Koszty projektu AI. Net Planner	0,00	5 689 750,12
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	9 758 029,02	4 060 934,96
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku, kontrakty, oc firmy	39 442,39	30 077,42
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry roczne subskrypcje	249 104,06	293 427,54
4. Prenumerata czasopism	1 207,41	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług	0,00	0,00
10. Wycena niezakończonych umów na dzień bilansowy	9 447 589,63	3 665 430,00
11. Pozostałe	20 685,53	72 000,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	3 653 946,46	5 098 691,99
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:	3 653 946,46	5 098 691,99
a) długoterminowe, w tym:	1 903 447,86	3 658 854,57
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	0,00	1 007 809,72
– dotacja do projektu AI Net Planner	1 903 447,86	2 651 044,85
b) krótkoterminowe, w tym:	1 750 498,60	1 439 837,42
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług	0,00	0,00
– dotacja do projektu AI Net Planner	601 088,88	0,00
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	1 149 409,72	1 439 837,42
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	48 571,42	B.II.3.e	24 285,71
		B.III.3.i	24 285,71
Umowa leasingowa	56 699,17	B.II.3.c	13 343,10
		B.III.3.c	43 356,07
Razem	105 270,59	X	105 270,59

Nota 12 Składniki aktywów 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	69 190,02	A.V.2	45 469,14
		B.IV	23 720,88
3 letnie licencje na oprogramowanie	8 483,37	A.V.2	5 090,04
		B.IV	3 393,33
Pakiet 3 letni gwarancyjny na koszty naprawy samochodu	3 617,19	A.V.2	1 881,19
		B.IV	1 736,00
3 letnie licencje na oprogramowanie	47 329,49	A.V.2	23 228,61
		B.IV	24 100,88
Razem	128 620,07	X	128 620,07

- 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

Deklaracja wekslowa do weksla własnego in blanko na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 900.000,- PLN udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w kwocie 1.500.000,-

- 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.	–	100 642,89 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 (rynkı 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	2024		2023	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	36 000,00	43 789 129,45	46 000,00	40 743 383,30
– usługi informatyczne	36 000,00	43 789 129,45	46 000,00	40 743 383,30
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	363 970,58	0,00	685 846,33
– licencje obce	0,00	363 970,58	0,00	685 846,33
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
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	36 000,00	3 281 040,24	46 000,00	4 779 448,24
– produkty/usługi	36 000,00	3 281 040,24	46 000,00	4 276 448,24
– towary	0,00	0,00	0,00	503 000,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	39 223 466,75	0,00	32 917 101,54
– produkty/usługi	0,00	38 874 445,45	0,00	32 749 215,41
– towary	0,00	349 021,30	0,00	167 886,13
Sprzedaż wewnątrzzunijna	0,00	1 648 593,04	0,00	3 732 679,85
– produkty/usługi	0,00	1 633 643,76	0,00	3 717 719,65
– towary	0,00	14 949,28	0,00	14 960,20

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy (jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie 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	5 040,00	100 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	314 155,46	350 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

- 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 -nie dotyczy
- 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 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31)

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350
GBP	5,1488	4,9997
SGD	3,0131	2,9792

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)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	-14 770,48	0,00
Zapłacone odsetki od kredytów	7 071,58	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone odsetki od leasingu	5 970,39	9 981,00
Razem odsetki	-1 728,51	9 981,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 870 105,00	722 327,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 247 516,94	1 036 466,24
Pozostałe rezerwy	636 117,51	1 511 038,00
Razem	3 753 739,45	3 269 831,24
Zmiana stanu	483 908,21	155 498,81

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	31 988,00	17 836,56
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	31 988,00	17 836,56
Zmiana stanu, w tym:	-14 151,44	-13 811,56
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	2024	2023
Należności długoterminowe	131 893,47	127 365,73
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	19 986 182,57	22 047 931,10
Razem należności	20 118 076,04	22 175 296,83
Zmiana stanu należności	2 057 220,79	-5 127 332,71

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
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	815 851,15	1 088 860,54
Fundusze specjalne	137 269,36	963,83
Razem zobowiązania, w tym:	953 120,51	1 089 824,37
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 długoterminowe	-24 285,71	-48 571,42
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	-24 285,71	-48 571,42
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	977 406,22	1 138 395,79
Zmiana stanu zobowiązań	-160 989,57	444 148,63

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 707 264,98	6 428 794,87
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 758 029,02	4 060 934,96
Razem	11 465 294,00	10 489 729,83
1. Zmiana stanu	-975 564,17	-6 292 321,61
Eliminacja o koszty zakończonych prac rozwojowych przeniesione na WNiP	-5 689 750,12	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 903 447,86	3 658 854,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 750 498,60	1 439 837,42
Razem	3 653 946,46	5 098 691,99
2. Zmiana stanu	-1 444 745,53	-228 925,68
Eliminacja o otrzymane dotacje w trakcie roku	-354 399,29	
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-8 464 459,11	-6 521 247,29

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
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	0,00
Amortyzacja projektu	0,00	21 231,08
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Projekt Al. Net Planner	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	-16 446,78
Razem	0,00	4 784,30
Zmiana stanu	0,00	4 784,30

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	9 242,15	728,86
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	630 689,03	2 129 799,27
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	639 931,18	2 130 528,13
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 490 596,95	-5 414 016,39
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania (konto VAT, konto f. socjalnego)	100 955,71	470 436,81
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych z wyceny kont walutowych na dzień bilansowy – z uwagi na nieistotność wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie nie przedstawiono różnic kursowych w rachunku przepływów pieniężnych	-1 820,58	-20 732,23

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	111,00
Pracownicy fizyczni	1,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	112,00

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	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	168 000,00	168 000,00
1. Wynagrodzenie 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:	121 500,00	88 000,00
1. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	121 500,00	88 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	289 500,00	256 000,00

Wypłacone w 2024r. z tytułu umów cywilno-prawnych dla Zarządu – 2 114 411,82 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 netto	Kwota usługi świadczonej przez inną firmę niż przeprowadzająca badanie ustawowe
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	21 000,00	-
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 – zmiana między pozycjami w Bilansie i Rachunku Wyników nie mająca wpływu na zmianę wyniku finansowego 2023r.

Lp.	Pozycja	31-12-2023	Suma korekt	2023-12-31 po korektach
Bilans - Pasywa				
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 269 831,24	0	3 269 831,24
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	722 327,00	0	722 327,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 527 504,24	-1 491 038,00	1 036 466,24
	- długoterminowa	283 074,00		283 074,00
	- krótkoterminowa	2 244 430,24	-1 491 038,00	753 392,24
B.I.3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	1 491 038,00	1 511 038,00
	- krótkoterminowe	20 000,00	1 491 038,00	1 511 038,00
Rachunek zysków i strat				
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 475 229,63	452 303,19	41 927 532,82
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	452 303,19	452 303,19
B.	Koszty działalności operacyjnej	32 911 909,22	452 303,19	33 364 212,41
III.	Usługi obce	11 799 752,03	319 082,00	12 118 834,03
V.	Wynagrodzenia	15 316 085,59	90 231,00	15 406 316,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 717 233,34	42 990,19	2 760 223,53
Zestawienie zmian w kapitale własnym				
III.	Kapitał (fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty))	0	25 310 970,33	25 310 970,33
Rachunek przepływów pieniężnych				
G.-	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	470 436,81	470 436,81

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	2024	2023
Za najem lokalu biurowego na łączną kwotę brutto	Do Spółki Billnet Sp. z o.o.	7 084,80	7 084,80
Za usługi brutto	Do Spółki Billnet Sp. z o.o.	44 280,00	56 580,00
Spłata pożyczki przez Billnet Sp. z o.o. z odsetkami	Billnet Sp. z o.o.	0,00	31 514,89
Za usługi	Od Spółki Suntech (SG) Pte. Ltd.	2 510 648,29	1 843 261,66

- 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 20 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%	-454 280,32	-9 750,63
Suntech (SG) Pte. Ltd.	100%	100%	339 918,21	117 092,93

Nota 21 Wybrane dane finansowe jednostek powiązanych

BILANS	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. AKTYWA TRWAŁE	11 424,44	252 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE	375 706,42	85 873,07
AKTYWA RAZEM	387 130,86	337 873,07
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	339 918,21	-454 280,32
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	47 212,65	792 153,39
PASYWA RAZEM	387 130,86	337 873,07
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 840 638,00	51 601,65
B. Koszty działalności operacyjnej	2 720 978,67	46 081,83
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	119 659,33	5 519,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	0,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	119 659,33	5 516,85
G. Przychody finansowe	8 147,57	0,00
H. Koszty finansowe	2 262,07	14 773,88
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	125 544,83	-9 253,63
Rachunek przepływów pieniężnych	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	132 998,06	4 528,86
B. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	132 998,06	4 528,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	132 998,06	4 528,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	234 874,30	7 564,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	367 872,36	12 093,16

- 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