

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.2.9.2.4.7.8.8.4.5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.6.6.4.9.6.8</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
DG-NET SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	ALEJE JEROZOLIMSKIE	Nr domu	96
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-807
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

- klasyfikacji umów leasingu i najmu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach podatkowych.
- odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- sporządzenie wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (za wyjątkiem środków trwałych podlegających aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ewidencji według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Środki trwałe ewidencjonowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej wartości.
- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Odpisy niskowartościowych środków trwałych (w tym wyposażenia) dokonywane są jednorazowo (100%) do kwoty 10 000,00 złotych netto nabycia.
- Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.
- Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) oraz przepisy ustawowe.
- Środki trwałe w budowie na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wycenione są w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

inwestycje długoterminowe

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 według wartości godziwej.

inwestycje krótkoterminowe – ewidencjonowane są następująco:

- a) aktywa finansowe – według ceny nabycia,
- b) aktywa pieniężne – według wartości nominalnej.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).
- Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta nie obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością. Należności windykowane bezskutecznie, potwierdzone decyzją o umorzeniu windykacji ze względu na brak ujawnionego majątku dłużnika podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. Należności nieściągalne a których koszty windykacji przewyższają wartość należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. W przypadku wystawienia przez spółkę noty odsetkowej, jej wartość powiększa należności krótkoterminowe w wysokości wystawionej noty odsetkowej (bez wyliczenia na dzień bilansowy). W obszarze działalności spółki nie występuje zwyczaj naliczania oraz obciążania kontrahenta odsetkami od nieterminowych zapłat. Naliczenie odsetek następuje tylko w przypadku nagminnego i uporczywego unikania regulowania płatności przez Dłużnika lub oddania sprawy o zapłatę do sądu powszechnego.

Materiały i Towary

- Materiały według cen zakupu zaliczone są bezpośrednio w koszty,
- Towary wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).
- Towary wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.
- Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu towarów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Inwestycje krótkoterminowe

- Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenach zakupu lub nabycia oraz wartości wytworzenia.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest bez odsetek przypadających do zapłaty na dzień bilansowy. Zobowiązania obejmują odsetki naliczone przez Wierzyciela w kwocie na dzień ich wykazania przez Wierzyciela (notę odsetkową). Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i Koszty

Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług) towarów i materiałów oraz pozostałe przychody operacyjnych (z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń). Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Koszty działalności operacyjnej ustalone są w wartości sprzedanych produktów (wyrobów i usług), towarów i materiałów wycenionych w koszcie wytworzenia lub cenach zakupu, powiększone o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu (ogólnozakładowych), kosztów sprzedaży oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Ujmuje się wszystkie przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

W księgach rachunkowych Spółki ujęte są wszystkie osiągnięte, przypadające na ich rzecz przychody oraz obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów zaliczane są koszty przypadające na ten okres sprawozdawczy, mimo że jeszcze nie zostały poniesione. Z kolei przychody lub koszty dotyczące przyszłych okresów zostaną ujęte drugostronnie w aktywach bilansu. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne uznaje się za powstałe w momencie realizacji lub uzyskania pewności, że realizacja nastąpi. Zaś pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne – w momencie powzięcia informacji o ich poniesieniu.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami stanowi wynik ze sprzedaży (działalności operacyjnej),

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Przychody i koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną, związane ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych; z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i pasywów i ich korektami z wyjątkiem odpisów obciążających koszty wytworzenia sprzedanych produktów lub wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży lub koszty finansowe; z odpisaniem rozrachunków przedawnionych, nieściągalnych, na które nie dokonano odpisów aktualizujących; z utworzeniem i rozwiązaniem rezerw; z odszkodowaniami, karami i grzywnami; z przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie aktywów.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami operacyjnymi stanowi wynik na działalności operacyjnej,

Podatek dochodowy odroczony

W kalkulacji podatku dochodowego odroczonego stosuje się stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 19%. Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DG-NET SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 619 342,67	13 452 809,85
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 515 154,33	13 450 521,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104 188,34	2 288,28
B	Koszty działalności operacyjnej	15 615 771,32	12 504 028,29
I	Amortyzacja	1 765 128,83	1 179 909,73
II	Zużycie materiałów i energii	1 886 243,06	1 240 282,02
III	Usługi obce	9 062 549,07	7 441 753,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	135 652,69	199 475,12
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 921 530,22	1 753 314,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	324 548,00	282 850,27
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	418 685,25	405 321,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 434,20	1 121,16
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 571,35	948 781,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	205 535,33	192 072,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 000,00	0,00
II	Dotacje	125 792,88	120 441,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	29 742,45	71 630,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	48 542,82	101 491,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 535,43	55 094,56
III	Inne koszty operacyjne	22 007,39	46 396,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	160 563,86	1 039 362,27
G	Przychody finansowe	300,20	3 279,67
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	300,20	10,67
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 900,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	369,00
H	Koszty finansowe	183 282,64	46 291,08
I	Odsetki, w tym:	89 522,64	44 360,49
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	88 249,59	0,00
IV	Inne	5 510,41	1 930,59
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-22 418,58	996 350,86
J	Podatek dochodowy	86 698,00	262 878,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-109 116,58	733 472,86

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	7 347 190,78	7 012 627,90	A	Kapitał (fundusz) własny	1 640 361,68	1 749 478,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	561 772,20	561 772,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 187 706,06	856 534,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 880 871,10	6 946 709,37	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	6 837 619,46	6 368 483,63		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 750 850,48	1 711 642,06		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 974 332,23	4 547 621,20		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	35 825,37	52 720,13				
e)	inne środki trwałe	76 611,38	56 500,24				
2	Środki trwałe w budowie	28 251,64	578 225,74	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-402 300,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15 000,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	35 400,00	35 400,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	35 400,00	35 400,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	411 750,41	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-109 116,58	733 472,86
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 220 804,18	6 292 566,31
3	Długoterminowe aktywa finansowe	411 750,41	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	79 523,00	12 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	411 750,41	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje	411 750,41	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	79 523,00	12 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	79 523,00	12 000,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	1 990 926,18	2 264 921,35
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 990 926,18	2 264 921,35
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	1 829 858,18	2 264 921,35
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	161 068,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 169,27	30 518,53	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 695 505,71	3 402 282,30
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 169,27	30 518,53	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 513 975,08	1 029 416,67		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	239 902,70	8 379,55		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	239 902,70	8 379,55	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	858 058,24	755 285,73	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 695 505,71	3 402 282,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	570 158,06	677 756,67
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 538 637,67	2 281 462,16
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 538 637,67	2 281 462,16

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	195 883,98	274 483,74
3	Należności od pozostałych jednostek	858 058,24	755 285,73	h)	z tytułu wynagrodzeń	234 456,92	153 535,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	849 037,75	690 083,92	i)	inne	156 369,08	15 044,73
	– do 12 miesięcy	849 037,75	690 083,92	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	454 849,29	613 362,66
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 827,15	65 081,81	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	193,34	120,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	454 849,29	613 362,66
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	184 469,91	285 466,23
III	Inwestycje krótkoterminowe	335 826,61	195 295,91		– krótkoterminowe	270 379,38	327 896,43
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	335 826,61	195 295,91				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	10 265,72	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	10 265,72	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	325 560,89	195 295,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	325 560,89	195 295,91				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 187,53	70 455,48				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 861 165,86	8 042 044,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 861 165,86	8 042 044,57

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 749 478,26	1 014 389,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 749 478,26	1 014 389,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	561 772,20	561 772,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	561 772,20	561 772,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	856 534,00	856 534,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	331 172,06	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	331 172,06	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	331 172,06	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- połączenie spółek metodą łączenia udziałów, pokrycie strat wchłoniętych	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 187 706,06	856 534,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji serii D	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji serii D	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	331 172,06	-403 916,80
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	733 472,86	140 861,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	733 472,86	140 861,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	733 472,86	140 861,30
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	402 300,80	140 861,30
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	331 172,06	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	402 300,80	403 916,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	1 616,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	402 300,80	402 300,80
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	402 300,80	0,00
	- pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	402 300,80	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	402 300,80
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-402 300,80
6.	Wynik netto	-109 116,58	733 472,86
	a) zysk netto	0,00	733 472,86
	b) strata netto	109 116,58	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 640 361,68	1 749 478,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

DG-NET SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-109 116,58	733 472,86
II.	Korekty razem	2 722 948,34	1 437 085,72
1.	Amortyzacja	1 765 128,83	1 179 909,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 265,75	1 269,44
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 222,44	44 349,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 000,00	-2 900,00
5.	Zmiana stanu rezerw	67 523,00	2 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-231 523,15	44 791,29
7.	Zmiana stanu należności	-102 772,51	507 438,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 256 822,01	-225 267,54
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-156 896,16	-114 852,46
10.	Inne korekty	82 178,13	346,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 613 831,76	2 170 558,58
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	50 300,20	4 910,67
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 000,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	300,20	4 910,67
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	4 900,00
	b) w pozostałych jednostkach	300,20	10,67
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	300,20	10,67
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 901 682,56	2 916 008,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 696 750,56	2 916 008,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	194 932,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	194 932,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	194 932,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	10 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 851 382,36	-2 911 097,68
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	20 000,00	1 180 316,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	20 000,00	1 180 316,27
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	652 184,42	520 164,86
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	562 661,78	475 804,37
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	89 522,64	44 360,49
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-632 184,42	660 151,41
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	130 264,98	-80 387,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	130 264,98	123 496,36
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	2 693,57
F.	Środki pieniężne na początek okresu	195 295,91	318 792,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	325 560,89	238 404,58
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-22 418,58							996 350,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	689,50							13 576,53		
Pozostałe ^{*)}	689,50							13 576,53		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe ^{*)}	0,00							0,00		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	406 088,61							400 792,29		
<small>Składki na ubezpieczenie samochodowe w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro</small>	87 424,48			16	1	49	a	163 119,60		
Darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	12 190,00			16	1	14		8 060,00		
Wierzytelności nieściągalne	26 535,43			16	2a	1	a-d	55 094,56		
<small>Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro</small>	8 766,96			16	1	49		8 616,12		
<small>25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej – jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika</small>	28 829,79			16	1	51		9 465,30		
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	4 967,29			16	1	21		6 947,26		
<small>Koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wpłat, świadczeń oraz innych należności tytułów określonych w art.12</small>	0,00			16	1	57		11 712,60		
<small>Koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt.40 oraz art.15 ust.4h</small>	0,00			16	1	57	a	958,01		
Pozostałe*)	237 374,66							136 818,84		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	197 869,98							0,00		
Pozostałe*)	197 869,98							0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki malej

Informacja DG-NET



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Informacje porządkowe

Nazwa, siedziba, rejestr.

Nazwa jednostki: DG-NET Spółka Akcyjna

Siedziba: 00-807 Warszawa Aleje Jerozolimskie 96

Odziały i filie: Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych wpisanych do rejestru handlowego sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe

Identyfikacja podatkowa: NIP: 6292478845

Prezentowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania.

Forma prawna: Spółka akcyjna

Czas, na jaki została utworzona Spółka, zgodnie z umową jest nieograniczony.

Sąd lub organ jednostki prowadzący Rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000664968 wpis z dnia 28.02.2017

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 22 grudnia 2016 roku, sporządzonym w Kancelarii Notarialnej notariusza Mirosława Szura w Katowicach (Rep. A Nr 6708/2016), z późniejszymi zmianami.

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia jednoosobowej działalności gospodarczej pod nazwą dg-net.pl Anna Jaworska w Przeczycach (42-460 Mierzęcice)

przy ul.21 Stycznia 135, wpisaną do CEIDG, posługującą się numerem REGON:241846575, i numerem identyfikacji podatkowej: 6252125247 w spółkę akcyjną z siedzibą w Warszawie (00-807) Aleje Jerozolimskie 96

Zarząd Spółki

Anna Jaworska - Prezes Zarządu - Kadencja od 28.02.2017 do 28.07.2027

Rada Nadzorcza

Olaf Błasiak - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Błasiak - Członek Rady Nadzorczej

Paweł Nosal - Członek Rady Nadzorczej

Bartosz Mazurczyk - Członek Rady Nadzorczej

Adam Kruszewski - Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

Mariusz Jaworski - Prokurent Spółki

Tomasz Klusa – Prokurent Spółki

Podstawowy przedmiot działalności: numer REGON: 366663010

Zgodnie z wpisem do KRS przedmiotem działalności Spółki jest:

PKD: 61.10.Z Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej

PKD: 61.20.Z Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej

PKD: 42.22.Z Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych

PKD: 60.20.Z Nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych

PKD: 63.11.Z Przetwarzanie danych; Zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność

PKD: 63.12.Z Działalność portali internetowych

PKD: 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i Technicznych

PKD: 61.90.Z Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji

PKD: 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych

PKD: 47.42.Z Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Informacja dodatkowa do sprawozdanie finansowego

Na podstawie art. 50 ust. 3 Ustawy o rachunkowości, w przypadku, gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te pominięto.

Sprawozdanie finansowe jest rzetelne i zgodne ze stosownymi przepisami prawa oraz standardami rachunkowości, kompletne w świetle założeń sprawozdawczości finansowej obowiązujących jednostkę, dane porównawcze są we wszystkich istotnych aspektach zbieżne z założeniami sprawozdawczości finansowej mającymi zastosowanie do badanego sprawozdania finansowego.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny: Tabela kursów średnich NBP z dnia 29.12.2023 nr 251/A/NBP/2023

EUR 4,3480

USD 3,9350

AKTYWA TRWAŁE

Wartość nabycia lub koszt wytworzenia

Lp	Nazwa	Grupa	Stan na początek okresu (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (brutto)
1	Wartości niematerialne i prawne		17 327,97	0,00	0,00	17 327,97
2	Rzeczowe aktywa trwałe		11 689 444,33	2 234 264,66	2 540,00	13 921 168,99
	W tym:					
	- budynki i lokale	2	2 101 088,39	1 270 581,20	0,00	3 371 669,59
	- urządzenia techniczne i maszyny	4-6	9 353 060,60	904 792,07	0,00	10 257 852,67
	- środki transportu	7	124 557,95	17 430,41	2 540,00	139 448,36
	-narzędzia, przyrządy, ruchomości	8	110 737,39	41 460,98	0,00	152 198,37
3	Środki trwałe w budowie		578 225,74	1 596 302,64	2 146 276,74	28 251,64
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
5	Należności długoterminowe		35 400,00	0,00	0,00	35 400,00
6	Inwestycje długoterminowe		0,00	500 000,00	88 249,59	411 750,41
7	Długoterminowe rozliczenia		30 518,53	0,00	11 349,26	19 169,27
	RAZEM		12 350 916,57	4 345 567,30	2 248 415,59	14 448 067,28

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Kształtowanie się umorzenia - amortyzacji

Lp	Nazwa	Grupa	Stan na początek okresu (brutto)	Umorzenie na rok	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu (brutto)
1	Wartości niematerialne i prawne		17 327,97	0,00	0,00	17 327,97
2	Rzeczowe aktywa trwałe		5 320 960,70	1 765 128,83	2 540,00	7 083 549,53
	W tym:					
	- budynki i lokale	2	389 446,33	231 372,78	0,00	620 819,11
	- urządzenia techniczne i maszyny	4-6	4 805 439,40	1 478 081,04	0,00	6 283 520,44
	- środki transportu	7	71 837,82	34 325,17	2 540,00	103 622,99
	- narzędzia, przyrządy, ruchomości	8	54 237,15	21 349,84	0,00	75 586,99
3	Należności długoterminowe					
4	Inwestycje długoterminowe					
6	Długoterminowe rozliczenia					
	RAZEM		5 338 288,67	1 765 128,83	2 540,00	7 100 877,50

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym leasingu.

Lp	Grupa rodzajowa środków trwałych wg.KST	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenie w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
	Rzeczowe aktywa trwałe		596 560,69	1 980 719,44	663 941,88	1 940 353,47
	W tym:					
	- urządzenia techniczne i maszyny	Umowa leasingu	168 201,45	480 234,76	222 075,03	426 361,18
	- środki transportu	Umowa leasingu	428 359,24	1 500 484,68	441 866,85	1 513 992,29

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki – nie występują
Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	2023	2022
Wpłacone kaucje	35 400,00	35 400,00

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe	2023	2022
Udziały w spółce Elcuk Sp. z o.o. NIP: 6292494117	411 750,41	0,00

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

Inwestycje długoterminowe	2023	2022
Odpis aktualizujący wartość udziałów w Spółce Elcuk Sp. z o.o	88 249,59	0

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu obrotowego
Należności krótkoterminowe	160 238,70	76 388,57	0,00	61,21	236 566,06

Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość środków trwałych wynika z umorzenia tych składników

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Struktura zapasów	2023	2022
Materiały na magazynie	239 902,70	8 379,55

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Struktura należności krótkoterminowych	2023	2022
Należności z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	849 037,75	690 083,92
Należności z tytułu wpłaconego podatku CIT	8 826,00	0,00
Należności z tytułu rozliczenia zaliczki z pracownikiem	73,34	0,00
Należności z tytułu podatku VAT	1,00	65 081,81
Należności z tytułu wpłaconej kaucji	120,00	120,00
Należności z tytułu podatku od nieruchomości	0,15	0,00

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Inwestycje krótkoterminowe

Struktura inwestycji krótkoterminowych	2023	2022
Udzielone pożyczki	10 265,72	0,00
Środki na rachunku bankowym -PLN	286 584,30	187 601,96
Środki na rachunku bankowym VAT - PLN	3 530,40	7 257,25
Środki w kasie -PLN	35 446,19	436,70

Rozliczenie międzyokresowe

Struktura rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Rozliczenia międzyokresowe obejmują ubezpieczenia rzeczy ruchomych, wstępne opłaty leasingowe, opłaty licencyjne, opłaty dzierżawy, podatek od nieruchomości.	80 187,53	70 455,48

PASYWA

Struktura własności kapitału:

2017					
Nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	% w kapitale
Anna Jaworska	A – imienne uprzywilejowane	5 000 000	10 000 000	500 000	100%

2019					
Dane akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	% w kapitale
Anna Jaworska	A – imienne uprzywilejowane	2 500 000	5 000 000	250 000,00	44,70 %
Mariusz Jaworski	A – imienne uprzywilejowane	2 500 000	5 000 000	250 000,00	44,70 %
Pozostali	B – na okaziciela	225 080	225 080	22 508,00	4,02 %
Pozostali	C – na okaziciela	367 642	367 642	36 764,20	6,58 %
RAZEM		5 592 722	10 592 722	559 272,20	100 %

od 2020					
Dane akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	% w kapitale
Anna Jaworska	A1 – imienne uprzywilejowane	2 376 361	4 752 722	237 636,10	42,30 %
Mariusz Jaworski	A 1– imienne	2 376 361	4 752 722	237 636,10	42,30 %

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

	uprzywilejowane				
Pozostali	A2 – na okaziciela	247 278	247 278	24 727,80	4,40 %
Pozostali	B – na okaziciela	225 080	225 080	22 508,00	4,02 %
Mariusz Jaworski	C – na okaziciela	13 889	13 889	1 388,90	0,24 %
Pozostali	C – na okaziciela	353 753	353 753	35 375,30	6,29 %
Pozostali	D - na okaziciela	25 000	25 000	2 500,00	0,45 %
RAZEM		5 617 722	10 370 444	561 772,20	100 %

	2023	2022
Kapitał podstawowy	561 772,20	561 772,30
Kapitał akcyjny serii A1	475 272,20	475 272,20
Kapitał akcyjny serii A2	24 727,80	24 727,80
Kapitał akcyjny serii B	22 508,00	22 508,00
Kapitał akcyjny serii C	36 764,20	36 764,20
Kapitał akcyjny serii D	2 500,00	2 500,00
Kapitał zapasowy	1 187 706,06	856 534,00
Strata z lat ubiegłych	0,00	402 300,80
Strata netto	109 116,58	0,00
Zysk netto	0,00	733 472,86

Akcje serii A1 i A2 - 5 000 000 szt. o wartości nominalnej 0,10 każda i ogólnej wartości 500 000,00 zł.

Akcje serii B – 225 080 szt. o wartości nominalnej 0,10 każda i ogólnej wartości 22 508,00 zł.

Akcje serii C – 367 642 szt. o wartości nominalnej 0,10 każda i ogólnej wartości 367 642,00 zł.

Akcje serii D – 25 000 szt. o wartości nominalnej 2,00 każda i ogólnej wartości 50 000,00 zł.

W dniu 04.06.2020 (Uchwała 2/05/2020) spółka dokonała warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 30 000,00 przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D nie więcej niż 300 000 szt.

Propozycje co do sposobu pokryciu straty za rok obrotowy:

Strata netto w kwocie 109 116,58 zostanie pokryta z przyszłych zysków.

Rezerwy na zobowiązania:

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2023	2022
Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	13 000,00	12 000,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wraz z narzutami	66 523,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe:

Zobowiązania długoterminowe	2023	2022
Zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów w Elcuk Sp. z o.o.	161 068,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów	1 829 858,18	2 264 921,35

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

- w okresie spłaty do 1 roku	430 855,80	264 980,15
- w okresie spłaty od 1 roku do 3 lat	1 292 567,40	785 670,12
- w okresie spłaty od 3 roku do 5 lat	106 434,98	283 702,57
- w okresie spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania krótkoterminowe	2023	2022
Zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów w Elcuk Sp. z o.o.	144 000,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów	570 158,06	677 756,67
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	3 538 637,67	2 281 462,16
Zobowiązania z tytułu PIT-4	10 775,00	8 588,00
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	64 453,75	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku CIT	0,00	195 503,00
Zobowiązania z tytułu podatku u źródła	2 687,64	568,21
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	114 745,47	67 571,38
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	234 456,92	153 535,00
Zobowiązania z tytułu rozliczenia zaliczek z pracownikami	12 369,08	15 044,73
Zobowiązanie z tytułu PPK	2 990,12	2 253,15
Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości	232,00	0,00

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

	2023	2022
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów	2 400 016,24	2 942 678,02
- Zobowiązania długoterminowe	1 829 858,18	2 264 921,35
- Zobowiązania krótkoterminowe	570 158,06	677 756,67

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;

Wyszczególnienie	
1.	Weksel własny in blanco - zabezpieczenie pożyczki TISE 43159 ze środków BGK (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 3 102,20)
2.	Weksel własny in blanco - zabezpieczenie pożyczki TISE 43160 ze środków TISE (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 1 331 296,63)
3.	Weksel własny in blanco - zabezpieczenie pożyczki TISE 47634 ze środków TISE (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 929 417,35)

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

4.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu PKO Leasing S.A. Nr 22/030634(UL) (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 104 964,03)
5.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu BMW Financial Services Polska Sp.zo.o. Nr LO/54230/0623 (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 174 686,22)
6.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu mLeasing Sp.z o.o. Nr 7265082023/KA/682154 (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 1 268 870,16)
7.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000160258 (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 77 204,84)
8.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000160259 (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 77 204,84)
9.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000160260 (na dzień 31.12.2023 pozostało do spłaty 77 204,84)

Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia w Spółce nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe:

Rozliczenia międzyokresowe	2023	2022
Środki trwale sfinansowane w części dotacją (dofinansowanie: 60%) – Umowa dotacji nr POIG.08.04.00-24-012/13-00 z dnia 07.10.2013	285 466,32	405 908,31
Przychody przyszłych okresów z tytułu wystawionych a nieopłaconych not obciążeniowych	141 604,26	207 454,35
Środki trwale sfinansowane w części dotacją (dofinansowanie: 38,38% opłata wstępna) – Umowa dotacji nr 986/2022/UpD/BOŚ/PKO/ME/UM	27 778,71	0,00

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Struktura rzeczowa przychodów netto

Wyszczególnienie	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104 188,34	2 288,28
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług	15 515 154,33	13 450 521,57
Przychody finansowe	300,20	3 279,67
Pozostałe przychody operacyjne	205 535,33	192 072,07
Razem	15 825 178,20	13 648 161,59

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły

Struktura rzeczowa kosztów netto

Wyszczególnienie	2023	2022
Koszty działalności operacyjnej	15 615 771,32	12 504 028,29
Pozostałe koszty operacyjne	48 542,82	101 491,36

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Koszty finansowe	183 282,64	46 291,08
Razem	15 847 596,78	12 651 810,73

Dokonano odpisu aktualizującego należności nieściągalnych oraz należności dochodzonych na drodze sądowej

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym – nie wystąpiły

Wynik finansowy

Ustalenie wyniku finansowego brutto		
1	Przychody ogółem	15 825 178,20
2	Koszty ogółem	15 847 596,78
3	Strata brutto	-22 418,58
Ustalenie podstawy opodatkowania		
1	Przychody niestanowiące przychodów podatkowych w 2022	689,50
2	Przychody podatkowe	15 824 488,70
3	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych w 2023	479 413,75
4	Koszty podatkowe	15 368 183,03
5	Podstawa opodatkowania	456 305,67
6	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	456 306,00
7	Stawka podatku	19%
8	Obliczony podatek	86 698,00
9	Strata netto	-109 116,58
10	Straty i zyski nadzwyczajne	nie wystąpiły

Wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów

Darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami - Art.16 ust.1 pkt.14	12 190,00
Składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro - Art.16 ust.1 pkt 49	8 766,96
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych - Art.16 ust.1 pkt 21	4 967,29
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej – jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika - Art.16 ust.1 pkt.51	28 829,79
dotyczących samochodu osobowego opłat wynikających z umowy leasingu, o której mowa w art. 17a wyjaśnienie pojęć ustawowych pkt 1, umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, z wyjątkiem opłat z tytułu składek na ubezpieczenie samochodu osobowego, w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej	87 424,48

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

proporcji, w jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy;- Art.16 ust.1 pkt 49a	
Wierzytelności nieściągalne - Art.16 ust.2a pkt.1 lit.a-d	26 535,43
Pozostałe wartości (suma pozycji których każda jest mniejsza od 20 tys.zł.) -Art.16 ust.1 CIT	237 374,66

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

Pozostałe wartości (suma pozycji których każda jest mniejsza od 20 tys.zł.)	689,50
---	--------

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2023		2022	
	do jednostek powiązanych	do pozostałych jednostek	do jednostek powiązanych	do pozostałych jednostek
1.Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	15 515 154,33	0,00	13 450 521,57
- sprzedaż usług	0,00	15 515 154,33	0,00	13 450 521,57
2. Sprzedaż towarów	0,00	104 188,34	0,00	2 288,28
- sprzedaż towarów	0,00	104 188,34	0,00	2 288,28
RAZEM	0,00	15 619 342,67	0,00	13 452 809,85
W tym sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	15 619 342,67	0,00	13 452 809,85
- produkty/usługi	0,00	15 515 154,33	0,00	13 450 521,57
-towary		104 188,34	0,00	2 288,28
W tym sprzedaż eksportowa – sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00	0,00
W tym sprzedaż wewnątrznijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych
Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią

Rodzaj środków pieniężnych	2023	2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
1.Środki pieniężne w kasie	35 446,19	436,70	35 009,49	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	290 114,70	194 859,21	95 255,49	3 530,40
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	325 560,89	195 295,91	130 264,98	3 530,40

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym razem, w tym:	2023	2023
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	12 441,70
Nabycie środków trwałych, w tym:	2 234 264,66	2 343 056,73
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	28 251,64	578 225,74
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	10 000 000,00	1 000 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	10 000 000,00	1 000 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2023	2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 146 276,74	1 630 248,96
- w tym odsetki	0,00	109,78
- w tym różnice kursowe	0,00	0,00

Wypłacone wynagrodzenie

Wynagrodzenie łącznie	2023	2022
Umowy cywilno - prawne	45 768,32	10 068,92
Umowy o pracę	1 204 337,51	1 277 606,03
Umowa z zarządem	303 797,76	193 898,88
Umowa z prokurentem	302 400,00	263 424,00
Wpłaty pracodawcy na PPK	9 549,68	8 316,51

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy – utworzona rezerwa

Wyszczególnienie	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach - należne	13 000,00	12 000,00

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Przeciętna liczba zatrudnionych	2023	2022
Ogółem, z tego	16,00	21,00
- pracownicy umysłowi (na stan.nierobotniczych)	12,00	14,00
- pracownicy fizyczni (na stan.robotniczych)	4,00	7,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Pozostałe Informacje

1. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
Spółka ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.
2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości.

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-21 11:07:16	Agnieszka Oleksik
2024-03-21 13:12:14	Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego ANNA MARIA JAWORSKA