

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Marcina 11, 40-854 Katowice

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

TAX-NET S.A., z siedzibą w Katowicach przy ul. Marcina 11, została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 23 lutego 2010r. pod numerem KRS 0000349538. Spółka powstała z przekształcenia spółki Księgowość, Podatki, Doradztwo TAX-NET Sp. z o.o. wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 24 stycznia 2003r. pod numerem KRS 0000148457.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność rachunkowo-księgowa.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem oraz kontynuacja działalności

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2024 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenie metod wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Ustalenie metod ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Katowice, dnia 14.05.2025 r.

.....

(podpisy członków Zarządu)

.....

(sporządzający sprawozdanie)

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2024

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		1 780 210,52	1 906 355,12
I. Wartości niematerialne i prawne		1 471 067,37	1 688 209,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	48	0,00	0,00
2. Wartość firmy	48	1 459 080,69	1 647 455,21
3. Inne wartości niematerialne i prawne	48	11 986,68	40 754,77
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		247 263,15	177 897,14
1. Środki trwałe		247 263,15	177 897,14
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	50	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50	164 692,39	172 766,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	50	82 570,76	4 122,05
d) środki transportu	50	0,00	351,33
e) inne środki trwałe	50	0,00	657,25
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	11	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	11	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		61 880,00	40 248,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47	61 880,00	40 248,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	47	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		2 584 986,17	3 553 933,01
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		1 462 194,30	1 347 501,36
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2024

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		1 462 194,30	1 347 501,36
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 334 596,21	1 252 117,63
– do 12 miesięcy	11	1 334 596,21	1 252 117,63
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	61 067,14	24 742,61
c) inne	11	66 530,95	70 641,12
d) dochodzone na drodze sądowej	11	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		992 493,90	2 096 834,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		992 493,90	2 096 834,52
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje	3	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		992 493,90	2 096 834,52
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	992 493,90	2 096 834,52
– inne środki pieniężne	4	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	4	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47	130 297,97	109 597,13
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 365 196,69	5 460 288,13

Sporządzono Katowice dnia 14.05.2025
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 891 887,20	4 186 650,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	1 172 632,50	1 172 632,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6	1 559 953,40	2 559 162,17
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	8	159 301,30	454 855,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 473 309,49	1 273 637,93
I. Rezerwy na zobowiązania		151 882,00	170 537,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46	151 882,00	155 652,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	46	0,00	0,00
– krótkoterminowa	46	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	14 885,24
– długoterminowe	46	0,00	0,00
– krótkoterminowe	46	0,00	14 885,24
II. Zobowiązania długoterminowe		32 078,39	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		32 078,39	0,00
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	32 078,39	0,00
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 241 261,95	1 082 451,21
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 174 116,65	1 048 874,49
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	27 753,61	249,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		159 123,55	151 989,05
– do 12 miesięcy	12	159 123,55	151 989,05
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2024

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	556 949,01	544 570,63
h) z tytułu wynagrodzeń	12	417 293,13	346 031,29
i) inne	12	12 997,35	6 033,84
4. Fundusze specjalne	36	67 145,30	33 576,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe		48 087,15	20 649,48
1. Ujemna wartość firmy	47	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	47	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		48 087,15	20 649,48
– długoterminowe	47	0,00	0,00
– krótkoterminowe	47	48 087,15	20 649,48
PASYWA RAZEM		4 365 196,69	5 460 288,13

Sporządzono **Katowice** dnia **14.05.2025**
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		13 573 745,16	12 186 939,39
– od jednostek powiązanych		0,00	7 243,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37	13 425 671,16	12 186 939,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	38	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	37	148 074,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		13 256 545,35	11 558 568,28
I. Amortyzacja	38	48 512,63	59 999,21
II. Zużycie materiałów i energii	38	356 495,38	341 033,75
III. Usługi obce	38	4 486 047,29	3 978 038,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38	11 404,91	7 969,29
– podatek akcyzowy	38	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	38	6 684 988,50	5 777 931,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	38	1 627 257,03	1 353 852,70
– emerytalne	38	542 049,96	489 797,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38	41 617,61	39 743,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów	41	222,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		317 199,81	628 371,11
D. Pozostałe przychody operacyjne		354 604,57	424 342,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42, 43	0,00	150 325,20
II. Dotacje		79 489,70	78 194,55
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	42	208 120,49	177 523,82
IV. Inne przychody operacyjne	42	66 994,38	18 298,87
E. Pozostałe koszty operacyjne		462 763,22	522 299,42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43, 42	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43	256 350,94	218 473,91
III. Inne koszty operacyjne	43	206 412,28	303 825,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		209 041,16	530 414,13
G. Przychody finansowe		34 060,98	98 287,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	44	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	44	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	44	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	44	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	44	34 060,98	28 287,35
– od jednostek powiązanych	44	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	70 000,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	70 000,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	44, 45	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		18 053,84	18 809,95
I. Odsetki, w tym:	45	53,84	3 374,47
– dla jednostek powiązanych	45	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	45, 44	18 000,00	15 435,48
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		225 048,30	609 891,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

J. Podatek dochodowy		65 747,00	155 036,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		159 301,30	454 855,53

Sporządzono Katowice dnia 14.05.2025
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęć jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2024	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 186 650,20	4 200 847,67
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4 186 650,20	4 200 847,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 172 632,50	1 172 632,50
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
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 172 632,50	1 172 632,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 559 162,17	3 085 546,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-999 208,77	-526 384,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	999 208,77	526 384,00
– pokrycia straty	0,00	526 384,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	999 208,77	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 559 953,40	2 559 162,17
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	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	454 855,53	-57 331,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	454 855,53	723 349,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	454 855,53	723 349,34
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	454 855,53	723 349,34
– wypłaty dywidendy	454 855,53	469 053,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	254 296,34
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	780 680,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	780 680,34
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	780 680,34
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	254 296,34
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	526 384,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	159 301,30	454 855,53
a) zysk netto	159 301,30	454 855,53
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 891 887,20	4 186 650,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 891 887,20	3 731 794,67

Sporządzono Katowice dnia 14.05.2025
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęć jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2024	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		159 301,30	454 855,53
II. Korekty razem		219 950,63	22 820,39
1. Amortyzacja		236 887,17	251 440,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28	0,00	857,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-220 325,20
5. Zmiana stanu rezerw	28	-18 655,24	-54 500,00
6. Zmiana stanu zapasów	28	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	28	-114 692,94	-49 429,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28	131 306,81	91 009,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	28	-14 895,17	3 767,91
10. Inne korekty	28	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		379 251,93	477 675,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	1 048 825,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	975 325,20
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	73 500,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	73 500,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	73 500,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		22 630,57	8 716,26
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		22 630,57	8 716,26
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-22 630,57	1 040 108,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		1 460 961,98	478 791,36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 454 064,30	469 053,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		6 897,68	8 880,80
8. Odsetki		0,00	857,56
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-1 460 961,98	-478 791,36
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-1 104 340,62	1 038 993,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 104 340,62	1 038 993,50
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 096 834,52	1 057 841,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		992 493,90	2 096 834,52
– o ograniczonej możliwości dysponowania		9 127,50	10 535,65

Sporządzono Katowice dnia 14.05.2025
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		225 048,30	0,00	225 048,30	609 891,53	70 000,00	539 891,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		65 789,09	0,00	65 789,09	42 017,93	0,00	42 017,93
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych § 16a-16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 12 ust. 1	1 494,89	0,00	1 494,89	0,00	0,00	0,00
-ulga na złe długi CIT	art. 18f	64 294,20	0,00	64 294,20	42 017,93	0,00	42 017,93
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		236 927,87	0,00	236 927,87	190 623,82	0,00	190 623,82
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kr. dyktów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów wynikająca z błędów rozliczeniowych, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	14 817,68	0,00	14 817,68	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zapłacone	art. 12 ust. 1 pkt 4e	208 120,49	0,00	208 120,49	177 523,82	0,00	177 523,82
– zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	13 989,70	0,00	13 989,70	13 100,00	0,00	13 100,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		24 040,83	0,00	24 040,83	4 335,00	0,00	4 335,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	13 100,00	0,00	13 100,00	0,00	0,00	0,00
-ulga na zle dług CIT	art. 18f	10 940,83	0,00	10 940,83	435,00	0,00	435,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	3 900,00	0,00	3 900,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		274 524,38	0,00	274 524,38	330 356,92	0,00	330 356,92
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiejkolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	2 200,00	0,00	2 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywny i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	1 369,44	0,00	1 369,44	4 707,19	0,00	4 707,19
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	52,92	0,00	52,92	2 516,91	0,00	2 516,91
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	5 604,00	0,00	5 604,00	53 669,54	0,00	53 669,54
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	13 317,06	0,00	13 317,06	3 131,69	0,00	3 131,69
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	15 259,06	0,00	15 259,06	12 713,41	0,00	12 713,41
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

– odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów	art. 16 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-amortyzacja bilansowa	art. 15 ust. 6	236 721,90	0,00	236 721,90	251 440,62	0,00	251 440,62
straty w środkach trwałych i WNIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-wartość bilansowa zlikwidowanych/sprzedanych	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki od leasingu	art. 16	0,00	0,00	0,00	857,56	0,00	857,56
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	120,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		534 694,25	0,00	534 694,25	1 268 755,62	0,00	1 268 755,62
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	82 870,39	0,00	82 870,39	56 884,19	0,00	56 884,19
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	182 982,74	0,00	182 982,74	154 697,47	0,00	154 697,47
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-wartość bilansowa zlikwidowanych/sprzedanych	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	825 000,00
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-wartość odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	256 350,94	0,00	256 350,94	218 473,91	0,00	218 473,91
-wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ulga na złe dłużni CIT	art. 18f	67,68	0,00	67,68	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		12 422,50	0,00	12 422,50	13 700,05	0,00	13 700,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		273 660,44	0,00	273 660,44	1 050 964,60	0,00	1 050 964,60
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	40 613,94	0,00	40 613,94	41 785,61	0,00	41 785,61
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– wartość podatkowa zlikwidowanych/sprzedanych	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	803 188,25	0,00	803 188,25
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	56 884,19	0,00	56 884,19	61 684,97	0,00	61 684,97
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	154 697,47	0,00	154 697,47	132 304,67	0,00	132 304,67
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	867,09	0,00	867,09	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	2 262,74	0,00	2 262,74
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	6 897,70	0,00	6 897,70	9 738,36	0,00	9 738,36

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– wykorzystanie utworzonych rezerw	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ulga na zły dług CIT	art. 18f	13 700,05	0,00	13 700,05	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-2 200,00	0,00	-2 200,00	-1 200,00	0,00	-1 200,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prowestowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	-2 200,00	0,00	-2 200,00	-1 200,00	0,00	-1 200,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		479 730,00	0,00	479 730,00	928 533,00	70 000,00	858 533,00
K. Podatek dochodowy		91 149,00	0,00	91 149,00	176 421,00	13 300,00	163 121,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 7	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 8	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 9	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 10	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 13	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 14	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)
Nota 15	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
Nota 16	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 17	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 18	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń
Nota 19	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 20	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 21	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 22	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 23	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 24	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 25	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 26	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 27	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 28	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 29	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 30	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 31	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 32	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 33	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 34	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 35	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 36	Fundusze specjalne
Nota 37	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 38	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 39	Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 40	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 41	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 42	Inne przychody operacyjne
Nota 43	Inne koszty operacyjne
Nota 44	Wybrane przychody finansowe
Nota 45	Wybrane koszty finansowe
Nota 46	Stan rezerw
Nota 47	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 48	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 49	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
Nota 50	Zmiany w środkach trwałych
Nota 51	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 52	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

- Nota 53 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
- Nota 54 Przeciwdziałanie marnowaniu żywności
- Nota 55 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2024.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
– korekty aktualizujące wartość	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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	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	0,00
– korekty aktualizujące wartość	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
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka nie posiada długoterminowych inwestycji niefinansowych.

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
– korekty aktualizujące wartość	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
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
– korekty aktualizujące wartość	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
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach zależnych

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	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	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	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	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	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	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	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	0,00

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych w spółce nie występują

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	8 956,59	2 598,08
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	9 127,50	10 535,65
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	974 409,81	2 083 700,79
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	992 493,90	2 096 834,52

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Halina Głośna	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCEN	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,00	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,00	281 250,00	27,90
Mariusz Malesza	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCEN	2011	562 500,00	1 125 000,00	0,00	281 250,00	27,90
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,00	281 250,00	27,90
Grażyna Nelip	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCEN	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,00	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,00	281 250,00	27,90
Poznański Marcin	B,D,E				203 788,00	203 788,00	0,00	101 894,00	5,05
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostali	B,D,E,F			2012	353 977,00	353 977,00	0,00	176 988,50	8,77
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					2 345 265,00	4 032 765,00		1 172 632,50	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 6

Zmiany w kapitale zapasowym

	2024	2023
Stan na początek okresu	2 559 162,17	3 085 546,17
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	999 208,77	526 384,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	526 384,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	999 208,77	0,00
Stan na koniec okresu	1 559 953,40	2 559 162,17

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	454 855,53	-57 331,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	454 855,53	723 349,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	454 855,53	723 349,34
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	454 855,53	723 349,34
– wypłaty dywidendy	454 855,53	469 053,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	254 296,34
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	780 680,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	780 680,34
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	780 680,34
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	254 296,34
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	526 384,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 8

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	159 301,30	454 855,53
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	159 301,30	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	454 855,53
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 9

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	27 753,61	0,00	0,00	27 753,61	0,00	0,00	27 753,61
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	32 078,39	0,00	0,00	32 078,39	0,00	0,00	32 078,39
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	59 832,00	0,00	0,00	59 832,00	0,00	0,00	59 832,00

Nota 10

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne	weksel in blanco -limit kredytu w rachunku bieżącym do wykorzystania 500000 zł - na dzień bilansowy spółka nie wykorzystuje limitu	0,00
Razem		0,00

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 790 594,61	328 400,31	1 627 671,22	280 169,86
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 790 594,61	328 400,31	1 627 671,22	280 169,86
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 505 347,47	170 751,26	1 417 571,18	165 453,55
– do 12 miesięcy	1 505 347,47	170 751,26	1 417 571,18	165 453,55
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 067,14	0,00	24 742,61	0,00
– inne należności	79 444,22	12 913,27	83 554,39	12 913,27
– dochodzone na drodze sądowej	144 735,78	144 735,78	101 803,04	101 803,04

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 206 195,04	1 048 874,49
a) długoterminowe	32 078,39	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	32 078,39	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 174 116,65	1 048 874,49
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	27 753,61	249,68
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	159 123,55	151 989,05
– do 12 miesięcy	159 123,55	151 989,05
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	556 949,01	544 570,63
– z tytułu wynagrodzeń	417 293,13	346 031,29
– inne	12 997,35	6 033,84

Nota 13

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 14

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Komentarz:

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych w jednostce nie występują.

Nota 15

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Zobowiązania	2024	2023
Zobowiązania dla byłych członków organów zarządzających	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów nadzorujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów administrujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających na dzień 31.12.2024 w spółce nie występują.

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących na dzień 31.12.2024 w spółce nie występują.

Nota 18

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania	2024				2023			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń		Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów nadzorujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM		0,00		0,00		0,00		0,00

Komentarz:

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2024 nie występują.

Nota 19

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywów trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Udziały	0,00	0,00		
Akcje	0,00	0,00		
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
Udzielone pożyczki	0,00	0,00		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		

Komentarz:

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2024 w spółce nie występują.

Nota 20

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe od odbiorców	267 256,59	256 350,94	0,00	208 120,49	315 487,04
Pozostałe należności (Zielony Admin)	12 913,27	0,00	0,00	0,00	12 913,27
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 21

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2024	2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	40 248,00	38 593,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	40 248,00	38 593,00
– wartość brutto	40 248,00	38 593,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	21 632,00	3 343,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	21 632,00	3 343,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu ZUS i wynagrodzeń	10 311,00	3 343,00
– rezerwa na sprawy sporne z pracownikami	0,00	0,00
– rezerwy inne	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu leasingu	11 321,00	0,00
– naliczone odsetki od pożyczek	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 21

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	1 688,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	1 688,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	1 688,00
– rezerwa na sprawy sporne z pracownikami	0,00	0,00
– rezerwa na koszty zamknięcia roku	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	61 880,00	40 248,00
a) odniesionych na wynik finansowy	61 880,00	40 248,00
– wartość brutto	61 880,00	40 248,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 22

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2024	2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	155 652,00	180 152,00
a) odniesionej na wynik finansowy	155 652,00	180 152,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	1 066,00	1 748,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 066,00	1 748,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– pozostałe (noty obciążeniowe, niezapłacony PFRON)	1 066,00	1 748,00
– śodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	4 837,00	26 248,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4 837,00	26 248,00
– śodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	4 837,00	22 104,00
– wycena w wartości godziwej inwestycji w nieruchomości	0,00	4 144,00
– pozostałe (noty obciążeniowe, niezapłacony PFRON)	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	151 881,00	155 652,00
a) odniesionej na wynik finansowy	151 881,00	155 652,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 23

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne 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 jednostki
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		

Nota 23

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne 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 jednostki
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
RAZEM		0,00		

Komentarz:

Wszystkie transakcje zawarte z stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002 zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Nota 24

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2024	2023
Sprzedaż usług	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	0,00	7 243,00
Zakup usług	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	0,00	38 300,00
Spłata pożyczki	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	0,00	0,00
Refaktury	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Komentarz:

Spółka posiadała do dnia 22.06.2023 70 udziałów w spółce doradztwa podatkowego TAX-NET DORADZTWO Sp. z o.o. stanowiących 70% kapitału zakładowego. Udziały zostały sprzedane w roku 2023.

Nota 25

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	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
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Nazwa i siedziba Spółki	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
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Nota 26

[illegible]

Nota 27

[illegible]

Spółka posiadała do dnia 22.06.2023 70 udziałów w spółce doradztwa podatkowego TAX-NET DORADZTWO Sp. z o.o. stanowiących 70% kapitału zakładowego. W roku 2024 spółka nie posiadała udziałów w żadnym podmiocie.

Nota 28

Struktura środków pieniężnych 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
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	857,56
Razem odsetki	0,00	857,56

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151 882,00	155 652,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	14 885,24
Razem	151 882,00	170 537,24
Zmiana stanu	-18 655,24	-54 500,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	1 462 194,30	1 347 501,36
Razem należności	1 462 194,30	1 347 501,36
Zmiana stanu należności	-114 692,94	-49 429,71

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	1 174 116,65	1 048 874,49
Fundusze specjalne	67 145,30	33 576,72
Razem zobowiązania, w tym:	1 241 261,95	1 082 451,21
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	27 753,61	249,68
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	27 753,61	249,68
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 213 508,34	1 082 201,53
Zmiana stanu zobowiązań	131 306,81	91 009,21

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
---	------	------

Nota 28

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 880,00	40 248,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	130 297,97	109 597,13
Razem	192 177,97	149 845,13
1. Zmiana stanu	-42 332,84	-4 958,75
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa) - dotacja otrzymana w danym roku	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	48 087,15	20 649,48
Razem	48 087,15	20 649,48
2. Zmiana stanu	27 437,67	8 726,66
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-14 895,17	3 767,91

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	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
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Podatek VAT od niezapłaconych zobowiązań z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Wartość wykorzystanej w roku dotacji	0,00	0,00
Otrzymana w roku dotacja	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	8 956,59	2 598,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	983 537,31	2 094 236,44
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– чеки	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	992 493,90	2 096 834,52
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 104 340,62	1 038 993,50
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	9 127,50	10 535,65

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Nota 29

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	58,61	57,30
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	56,61	57,30
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2,00	0,00

Nota 30

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	240 000,00	287 000,00
1. Wynagrodzenie	240 000,00	287 000,00
Członkowie zarządu	240 000,00	287 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	12 410,00	12 240,00
1. Wynagrodzenie	12 410,00	12 240,00
Członkowie Rady Nadzorczej	12 410,00	12 240,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	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
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	252 410,00	299 240,00

Nota 31

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20.12.2023	20.12.2023 - 16.05.2025	14 000,00	14 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			14 000,00	14 000,00

Nota 32

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
NIE DOTYCZY	

Nota 32

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Nota 33

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Komentarz:

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nota 34

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Nota 35

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

Opis	Wartość
	0,00
	0,00

Nota 36

Fundusze specjalne

Tytuł	2024	2023
Fundusz socjalny	67 145,30	33 576,72
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	67 145,30	33 576,72

Nota 37

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	13 425 671,16	7 243,00	12 179 696,39
- usługi księgowe oraz doradztwo podatkowe i księgowe	0,00	13 384 037,41	4 893,00	12 143 850,69
- usługi pozostałe (m.in. użyczenie adresu, usługi biurowe)	0,00	41 633,75	2 350,00	35 845,70

Nota 37

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	148 074,00	0,00	0,00
– sprzedaż zakupionych w celu odsprzedaży telefonów	0,00	148 074,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	13 573 745,16	7 243,00	12 179 696,39
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	13 569 303,66	7 243,00	12 175 916,39
– produkty/usługi	0,00	13 421 229,66	7 243,00	12 175 916,39
– towary	0,00	148 074,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	4 441,50	0,00	3 780,00
– produkty/usługi	0,00	4 441,50	0,00	3 780,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 38

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	13 256 323,35	11 558 568,28
1. Amortyzacja	48 512,63	59 999,21
2. Zużycie materiałów i energii	356 495,38	341 033,75
3. Usługi obce	4 486 047,29	3 978 038,38
4. Podatki i opłaty, w tym:	11 404,91	7 969,29
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	6 684 988,50	5 777 931,07
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 627 257,03	1 353 852,70
– emerytalne	542 049,96	489 797,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	41 617,61	39 743,88
– reklama i reprezentacja	6 997,82	12 456,32
– koszty podróży	606,88	1 114,44
– ubezpieczenia	33 715,22	26 173,12
– pozostałe	297,69	0,00
RAZEM	13 256 323,35	11 558 568,28

Nota 39

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

	2024	2023
Działalność zaniechana		
1. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00

Nota 39

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
2. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym		
1. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
2. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00

Komentarz:

W spółce nie wystąpiła działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania w roku następnym.

Nota 40

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2024	2023
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	0,00	0,00
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	0,00	0,00

Komentarz:

Nie wystąpiły korekty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych.

Nota 41

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2024	2023
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów	222,00	0,00

Nota 42

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 494,89	0,00
– rezerwa na sprawy sporne	1 494,89	0,00
– rezerwa na koszty zamknięcia roku	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	353 109,68	1 249 342,44
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	208 120,49	177 523,82
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	1 300,53	2 459,58
6) przedawnione zobowiązania	400,83	9 496,33
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	975 325,20
9) ulga na złe długi	0,00	0,00
10) Pozostałe przychody operacyjne	92,05	2 148,96
11) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
12) przychody dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
13) odszkodowania i inne uznania	34 156,00	0,00
14) dofinansowanie PFRON	79 489,70	78 194,55
15) Dotacje	0,00	0,00
16) Noty obciążeniowe - rekompensata za koszty odzyskiwania należności	14 817,68	0,00
17) WYnagrodzenie płatnika PIT	1 402,00	2 250,00
18) Pozostała sprzedaż operacyjna	13 330,40	1 944,00
19) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	354 604,57	1 249 342,44

Nota 43

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– koszty zamknięcia roku	0,00	0,00
– rezerwa na odszkodowanie	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
– rezerwa na odszkodowanie - sprawa sporna w sądzie	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	462 763,22	1 347 299,42
1) odpis aktualizujący wartość należności	256 350,94	218 473,91
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	2 300,00	0,00
6) przedawnione należności	1 378,21	0,00
7) koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	0,00	50 542,01
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	825 000,00
9) amortyzacja wartości firmy	188 374,52	191 441,41
10) pozostałe koszty operacyjne	118,43	2 265,36
11) szkody i inne obciążenia	5 604,00	53 669,54
12) przedawnione należności	0,00	0,00
13) Spisane należności - koszty egzekucji>wartość należności	0,00	4 707,19
14) Darowizny	2 200,00	1 200,00
15) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
16) ulga na złe długi VAT poprzednie okresy	6 437,12	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	462 763,22	1 347 299,42

Nota 44

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	34 060,98	28 287,35
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	34 060,98	28 287,35
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	34 060,98	28 287,35
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 45

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	53,84	3 374,47
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00

Nota 45

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	53,84	3 374,47
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	53,84	3 374,47
II. Inne koszty finansowe razem	18 000,00	15 435,48
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	18 000,00	15 435,48
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– wartość sprzedanych wierzytelności	0,00	0,00
– koszty obsługi kredytu	18 000,00	15 435,48
– ...	0,00	0,00

Nota 46

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155 652,00	0,00	3 770,00	0,00	151 882,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	14 885,24	0,00	1 494,89	13 390,35	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	14 885,24	0,00	1 494,89	13 390,35	0,00
– koszty zamknięcia roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprawy sporne z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na odszkodowanie	6 955,88	0,00	0,00	6 955,88	0,00
– rezerwa na odszkodowanie - sprawa sporna + odsetki 50% wartości sporu	7 929,36	0,00	1 494,89	6 434,47	0,00
Razem	170 537,24	0,00	5 264,89	13 390,35	151 882,00

Nota 47

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	61 880,00	40 248,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	61 880,00	40 248,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	61 880,00	40 248,00
– zobowiązania z tytułu leasingu	11 368,00	47,00
– zobowiązania dotyczące wynagrodzeń	0,00	0,00
– pozostałe	50 512,00	40 201,00
– odsetki od pożyczek	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– polisy ubezpieczenia mienia i osób	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	130 297,97	109 597,13
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	16 211,52	13 505,48
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	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
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Opłacone z góry koszty oprogramowania i innych usług internetowych	103 871,25	95 371,65
11. Pozostałe	10 215,20	720,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	48 087,15	20 649,48
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 47

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	48 087,15	20 649,48
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	48 087,15	20 649,48
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– otrzymane i niewydatkowane dofinansowanie w ramach programu EFS "Licz na zdrowie"	0,00	0,00
– ulga na złe długi	48 087,15	20 649,48
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 48

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 945 684,78	0,00	0,00	379 219,94	143 840,43	4 468 745,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	520,09	0,00	520,09
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	520,09	0,00	520,09
– 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
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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 945 684,78	0,00	0,00	379 740,03	143 840,43	4 469 265,24
Umorzenia na początek okresu	0,00	2 298 229,57	0,00	0,00	407 988,03	74 317,57	2 780 535,17
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	188 374,52	0,00	0,00	29 288,18	0,00	217 662,70
Umorzenia – zmniejszenia	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
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	2 486 604,09	0,00	0,00	437 276,21	74 317,57	2 998 197,87
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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 tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	1 647 455,21	0,00	0,00	-28 768,09	69 522,86	1 688 209,98
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	1 459 080,69	0,00	0,00	-57 536,18	69 522,86	1 471 067,37
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	63,00	0,00	0,00	115,00	52,00	67,00

Nota 49

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa KLON S.C. Mariusz Malesza Dariusz Gutowski	156 108,38	20	Okres 20 letni dotyczy wartości firmy wynikającej z połączenia z podmiotami na bazie których doszło do przekształcenia poprzednika prawnego i powstania TAX-NET S.A. Podmioty łącząc się opracowały i stworzyły obecny kształt Spółki, a okres uzyskiwania korzyści z tych składników majątkowych został ustalony ze względu na wielkość, stabilność i uzyskany efekt synergii, który uzasadnia oczekiwania uzyskiwania korzyści z tych składników w założonym okresie.	132 041,68
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Doradztwa i Usług Podatkowych Edward Kowalczyk	67 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	67 000,00
Zakup przedsiębiorstwa Eurobilans Biuro Rachunkowe S.C.	120 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	97 000,00
Zakup przedsiębiorstwa GRNB-Partner Sp. z o.o.	330 000,00	20	Okres 20 letni dotyczy wartości firmy wynikającej z połączenia z podmiotami na bazie których doszło do przekształcenia poprzednika prawnego i powstania TAX-NET S.A. Podmioty łącząc się opracowały i stworzyły obecny kształt Spółki, a okres uzyskiwania korzyści z tych składników majątkowych został ustalony ze względu na wielkość, stabilność i uzyskany efekt synergii, który uzasadnia oczekiwania uzyskiwania korzyści z tych składników w założonym okresie.	181 500,00
Zakup przedsiębiorstwa Kancelaria Podatkowa Focus Maria Kamińska	250 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	171 875,01

Nota 49

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa PERFECT E. Tokarska	512 241,32	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	339 181,27
Zakup przedsiębiorstwa KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, DORADZTWO GRUPA TAX-NET Sp. z o.o.	133 526,57	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	133 526,57
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Rachunkowe J. Zabielska	113 243,46	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	73 136,37
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Usług Księgowo-Podatkowych "Buchalter" Joanna Nowak Sp. z o.o.	947 187,03	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	599 885,10
Zakup przedsiębiorstwa ALMANACH CONSULTING SP. Z O.O.	399 430,24	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	209 700,86

Nota 49

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa "EUROIN BRP" SP. Z O.O.	783 584,79	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	411 382,03
Zakup przedsiębiorstwa Maciej Wawrzynek LAURUS Sp. z o.o.	115 336,75	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	63 915,81
Zakup przedsiębiorstwa Wiechnik Agnieszka PROF-TAX Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych	18 026,24	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	6 459,39

Nota 50

Zmiany w środkach trwałych

	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 początek okresu	0,00	0,00	290 841,45	552 553,22	36 026,49	214 452,34	1 093 873,50
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	88 590,48	0,00	0,00	88 590,48
– nabycie	0,00	0,00	0,00	88 590,48	0,00	0,00	88 590,48
– 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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	11 232,46	15 732,46
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	11 232,46	15 732,46
– 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 koniec okresu	0,00	0,00	290 841,45	636 643,70	36 026,49	203 219,88	1 166 731,52
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	118 074,94	548 431,17	35 675,16	213 795,09	915 976,36
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	8 074,12	10 141,77	351,33	657,25	19 224,47
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	11 232,46	15 732,46
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	11 232,46	15 732,46
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 50

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	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
– 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 koniec okresu	0,00	0,00	126 149,06	554 072,94	36 026,49	203 219,88	919 468,37
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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 tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	172 766,51	4 122,05	351,33	657,25	177 897,14
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	164 692,39	82 570,76	0,00	0,00	247 263,15
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	43,00	87,00	100,00	100,00	79,00

Nota 51

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota 52

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka wynajmuje lokale znajdujące się w :

- Katowicach przy ul. Marcina 11
- Zabrze przy ul. Średniej 3
- Mikołowie przy ul. Wyzwolenia

Z względu na charakter zawartej umowy najmu spółka nie jest w stanie wycenić i podać wartości w/w lokali.

Nota 53**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	89 110,57	8 716,26
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	89 110,57	8 716,26
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	13 000,00	75 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	13 000,00	15 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	60 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 54**Przeciwdziałanie marnowaniu żywności**

	2024	2023
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach	0,00	0,00
Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy	0,00	0,00

Nota 55**Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych**

	2024	2023
Wartość prac badawczych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wartość prac rozwojowych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

Sporządzono Katowice dnia 14.05.2025

(miejscowość) (data)

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....

(podpisy)