

RAPORT ROCZNY

Spółki VERBICOM S.A.

za okres

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Spis Treści

1.	Pismo Zarządu	3
2.	Wybrane dane finansowe	4
3.	Opis organizacji grupy kapitałowej	5
4.	Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	5
5.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	5
6.	Roczne sprawozdanie finansowe	6
6.1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	6
6.2.	Bilans	16
6.3.	Rachunek zysków i strat	20
6.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
6.5.	Rachunek przepływów pieniężnych	23
6.6.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	25
7.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	34
8.	Oświadczenie Zarządu	38
9.	Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	39
10.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.....	40

30.05.2025

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu Spółki Verbicom S.A. mam zaszczyt przedstawić Państwu jednostkowy raport roczny Verbicom za 2024 rok, a także podsumować najważniejsze wydarzenia i cele osiągnięte przez Spółkę w minionym roku.

W 2024 roku Verbicom starał się utrzymać i rozwijać swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej.

Strategiczne decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące zmiany i rozszerzenia profilu prowadzonej działalności pozwoliły w minionym roku Spółce uzyskać pozytywne wyniki finansowe. Mimo, że przychody ze sprzedaży spadły w stosunku do 2023 roku i wyniosły 5,66 mln zł, to zysk netto ukształtował się na poziomie 0,89 mln zł, czyli ponad 60% więcej, niż w roku 2023.

W roku 2025 roku Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę, zakładającą utrzymanie pozycji wiodącego przedstawiciela firm EXTREME oraz MITEL/UNIFY w Polsce. Na bieżąco monitorujemy otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług integratorskich nie wykluczamy dalszej ekspansji geograficznej, realizowanej głównie poprzez tworzenie kolejnych biur regionalnych. Kontynuujemy także nasze projekty deweloperskie jako te, które pozwalają uzyskiwać satysfakcjonujące stopy zwrotu z posiadanego przez Spółkę kapitału. Analizowane przez nas warianty są przede wszystkim podporządkowane rachunkowi ekonomicznemu tak, aby zapewniały zwrot naszym Akcjonariuszom.

W imieniu Zarządu Verbicom S.A. chciałbym podziękować Państwu za zaufanie oraz zachęcić do lektury jednostkowego raportu rocznego.

Z poważaniem,

Bolesław Zajac

Prezes Zarządu Verbicom S.A.

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	PLN		EUR	
Kapitał własny	13 846 657,24	13 034 340,38	3 240 500,17	2 997 778,38
Kapitał zakładowy	802 466,30	802 466,30	187 799,27	184 559,87
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 610 300,31	4 713 999,90	1 312 965,20	1 084 176,61
Zobowiązania długoterminowe	472 942,20	260 180,98	110 681,54	59 839,23
Zobowiązania krótkoterminowe	4 775 910,11	4 100 320,80	1 117 694,85	943 036,06
Aktywa razem	19 456 957,55	17 748 340,28	4 553 465,38	4 081 954,99
Należności długoterminowe	33 713,31	58 170,00	7 889,85	13 378,56
Należności krótkoterminowe	2 048 451,68	1 213 912,30	479 394,26	279 188,66
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	817 426,97	1 220 070,13	191 300,48	280 604,91

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 663 577,38	8 402 016,29	1 315 825,79	1 849 157,36
Zysk (strata) ze sprzedaży	-755 479,38	-483 517,86	-175 521,44	-106 415,01
Amortyzacja	345 257,17	321 869,22	80 214,02	70 838,57
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-591 654,25	-441 362,32	-137 459,75	-97 137,21
Zysk (strata) brutto	845 836,49	506 003,94	196 514,22	111 363,85
Zysk (strata) netto	892 563,49	542 682,94	207 370,36	119 436,35
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-592 103,80	1 473 760,03	-137 564,19	324 352,41
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	715 838,44	-1 694 824,15	166 311,61	-373 005,29
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-526 377,80	-72 127,43	-122 293,99	-15 874,16
Przepływy pieniężne netto, razem	-402 643,16	-293 191,55	-93 546,57	-64 527,05
Liczba akcji (w szt.)	8 024 663	8 024 663	1 864 379,68	1 766 107,58
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,11	0,07	0,03	0,01
Wartość księgowa na jedną akcję	1,73	1,62	0,40	0,36

Przeliczenia kursu	2024	2023
Kurs euro na dzień bilansowy	4,2730	4,3480
Średni kurs euro w okresie	4,3042	4,5437

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

6. Roczne sprawozdanie finansowe

6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Verbicom Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 15 stycznia sierpnia 2008 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000298020.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 631186720. Siedziba Spółki mieści się pod adresem 60-348 Poznań, ul. Skarbka 36.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest dystrybucja sprzętu telekomunikacyjnego.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU. z 2013 roku, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 1 rok
- Patenty, licencje, znaki firmowe 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe 2 lata
- Wartość firmy 5 lat
- Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. *Wartość firmy*

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji "Wartości niematerialnych i prawnych" jako „wartość firmy”.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 25 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 3-5 lat
- Środki transportu 5 lat
- Inne środki trwałe 3-5 lat

Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej niższej niż 6.000,00 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 8.000,00 złotych, amortyzowane są jednorazowo w dacie przyjęcia ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.5. *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. *Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne*

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

- Budynki i budowle 25 lat
- Wartości niematerialne i prawne 5 lat

4.7. *Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe*

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.8. *Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)*

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) rynkowej lub według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. *Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- pożyczki udzielone - w wartości początkowej wynikającej z umowy pożyczki, stanowiącej nominalną wartość udzielonych środków finansowych powiększoną o ewentualne koszty bezpośrednio związane z ich udzieleniem, a pomniejszoną o spłaty kapitału oraz dokonane odpisy aktualizujące.
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje także wyceny udzielonych pożyczek zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, z uwzględnieniem stopnia ryzyka związanego z ich odzyskaniem. Pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, powiększonej o odsetki naliczane memoriałowo według stopy określonej w umowie, stosując zasadę ostrożności i uwzględniając przewidywane straty związane z ryzykiem niewypłacalności pożyczkobiorców.

Spółka dokonuje okresowej analizy ryzyka związanego z udzielonymi pożyczkami oraz sytuacji finansowej pożyczkobiorców. W przypadku wystąpienia istotnych przesłanek wskazujących na trudności w spłacie pożyczki (np. zaległości w spłatach, pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej pożyczkobiorcy), Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pożyczek. Wysokość odpisu aktualizującego ustalana jest indywidualnie dla każdej pożyczki, w zależności od oceny ryzyka, stopnia opóźnienia oraz przewidywanej zdolności pożyczkobiorcy do uregulowania zobowiązań.

Odpisy aktualizujące ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i wpływają na wynik finansowy Spółki okresu, w którym zostały utworzone lub rozwiązane. Jeśli ustąpią przyczyny dokonania odpisu (np. spłata należności, poprawa sytuacji finansowej pożyczkobiorcy), Spółka dokonuje rozwiązania odpisów, zwiększając odpowiednio przychody operacyjne okresu, w którym nastąpiło rozwiązanie.

4.10. *Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej.

4.11. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów zalegających na magazynie ustala się wg następujących zasad:

- 1) Towary i materiały zakupione w roku R-2 gdzie R to rok objęty sprawozdaniem finansowym - odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości zapasów.
- 2) Towary i materiały zakupione w roku poprzedzającym rok ujęty w pkt. 1 (R-3) – odpis aktualizujący w wysokości 75% wartości zapasów.
- 3) Towary i materiały zakupione w latach poprzedzających rok ujęty w pkt. 2 (R-4, R-5, ...) – odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości zapasów.

4.12. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.13. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2024 roku	31 grudnia 2023 roku
USD	4,1012	3,9350
EUR	4,2730	4,3480

4.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane, jako działalność inwestycyjna.

4.15. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.16. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

4.17. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów ujmuje się na dzień powstania w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wycenia się w kwocie pozostającej do zapłaty według wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki. Odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów nalicza się memoriałowo według stopy procentowej wynikającej bezpośrednio z zawartych umów i ujmuje w rachunku zysków i strat w momencie ich naliczenia, niezależnie od terminu płatności. Długoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów, których termin zapadalności przypada powyżej jednego roku od dnia bilansowego, wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w części długoterminowej, natomiast pozostałe – w części krótkoterminowej.

4.19. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością

podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.20. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.20.1 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.20.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.20.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.20.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	5 506 985,14	5 629 009,02
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	679 072,49	511 461,79
1. Środki trwałe	679 072,49	511 461,79
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 218,58	32 691,57
d) środki transportu	653 853,19	478 004,89
e) inne środki trwałe		765,33
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	33 713,31	58 170,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	33 713,31	58 170,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 575 106,93	4 961 916,67
1. Nieruchomości	1 577 456,93	1 964 266,67
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 981 330,00	2 981 330,00
a) w jednostkach powiązanych	2 961 330,00	2 961 330,00
- udziały lub akcje	2 961 330,00	2 961 330,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	20 000,00	20 000,00
- udziały lub akcje	20 000,00	20 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	16 320,00	16 320,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 092,41	97 460,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207 748,00	97 179,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 344,41	281,56

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	13 949 972,41	12 119 331,26
I. Zapasy	175 625,51	39 168,50
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	168 296,23	39 168,50
5. Zaliczki na dostawy	7 329,28	
II. Należności krótkoterminowe	2 048 451,68	1 213 912,30
1. Należności od jednostek powiązanych	205 513,80	219 018,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	146 273,72	159 778,26
- do 12 miesięcy	146 273,72	159 778,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	59 240,08	59 240,08
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 842 937,88	994 893,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 634 945,49	792 134,61
- do 12 miesięcy	1 634 945,49	792 134,61
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		43 200,00
c) inne	207 992,39	159 559,35
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 666 933,05	10 801 824,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 666 933,05	10 801 824,84
a) w jednostkach powiązanych	6 452 395,81	5 508 070,12
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	6 452 395,81	5 508 070,12
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	4 397 110,27	4 073 684,59
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	4 397 110,27	4 073 684,59
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	817 426,97	1 220 070,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	817 426,97	66 338,97
- inne środki pieniężne		1 153 731,16
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 962,17	64 425,62
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	19 456 957,55	17 748 340,28

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 846 657,24	13 034 340,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	802 466,30	802 466,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 913 996,41	12 451 560,10
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 639 912,36	1 639 912,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000,00	1 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 762 368,96	-1 762 368,96
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	892 563,49	542 682,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 610 300,31	4 713 999,90
I. Rezerwy na zobowiązania	359 187,52	353 498,12
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	249 449,00	185 607,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	109 738,52	130 391,12
- długoterminowa	24 909,13	19 094,07
- krótkoterminowa	84 829,39	111 297,05
3. Pozostałe rezerwy		37 500,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		37 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	472 942,20	260 180,98
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	472 942,20	260 180,98
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	452 317,49	217 418,77
d) inne	20 624,71	42 762,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 775 910,11	4 100 320,80
1. Wobec jednostek powiązanych	494 412,14	214 782,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	494 412,14	214 782,30
- do 12 miesięcy	494 412,14	214 782,30
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 281 497,97	3 885 538,50
a) kredyty i pożyczki	3 308 797,36	3 261 628,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	254 345,44	94 188,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	374 446,44	364 920,21
- do 12 miesięcy	374 446,44	364 920,21
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	215 800,87	155 010,55
h) z tytułu wynagrodzeń	117 646,36	
i) inne	10 461,50	9 790,62
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 260,48	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 260,48	

- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	19 456 957,55	17 748 340,28

6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2024	2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 663 577,38	8 402 016,29
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	148 500,70	110 338,88
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 877 785,95	6 330 750,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 785 791,43	2 071 265,36
B. Koszty działalności operacyjnej	6 419 056,76	8 885 534,15
I. Amortyzacja	345 257,17	321 869,22
II. Zużycie materiałów i energii	390 662,87	1 009 828,80
III. Usługi obce	1 197 087,65	3 306 245,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 336,28	15 528,06
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	2 064 741,81	2 192 646,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	322 951,79	337 175,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	307 109,76	330 324,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 776 909,43	1 371 916,63
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-755 479,38	-483 517,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	375 180,27	98 499,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	173 414,80	
II. Dotacje		42 435,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	201 765,47	56 063,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	211 355,14	56 343,56
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 118,84	
III. Inne koszty operacyjne	157 236,30	56 343,56
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-591 654,25	-441 362,32
G. Przychody finansowe	1 787 246,90	1 296 016,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 000 000,00	500 000,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	1 000 000,00	500 000,00
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	784 443,47	796 016,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	431 228,69	385 108,95
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	2 803,43	
H. Koszty finansowe	349 756,16	348 649,74
I. Odsetki, w tym:	349 756,16	335 873,74
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		12 776,00
K. Wynik brutto (I+/-J)	845 836,49	506 003,94
L. Podatek dochodowy	-46 727,00	-36 679,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Wynik netto (K-L-M)	892 563,49	542 682,94

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2024	2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	13 034 340,38	12 592 312,07
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	13 034 340,38	12 592 312,07
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	802 466,30	802 466,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	802 466,30	802 466,30
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	12 451 560,10	12 113 454,56
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	462 436,31	338 105,54
a) zwiększenia (z tytułu)	462 436,31	338 105,54
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- sprzedaży akcji własnych powyżej ceny zakupu		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- podziału zysku	462 436,31	338 105,54
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 913 996,41	12 451 560,10
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 219 686,02	-1 323 608,79
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	542 682,94	418 352,17
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	542 682,94	418 352,17
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	542 682,94	418 352,17
- wypłata dywidendy	80 246,63	80 246,63
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	462 436,31	338 105,54
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 762 368,96	1 741 960,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		20 408,00
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 762 368,96	1 762 368,96
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty zyskiem		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 762 368,96	1 762 368,96
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 762 368,96	-1 762 368,96
8. Wynik netto	892 563,49	418 352,17
a) zysk netto	892 563,49	542 682,94
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	13 846 657,24	13 034 340,38
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 846 657,24	13 034 340,38

6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2024	2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	892 563,49	542 682,94
II. Korekty razem	-1 484 667,29	931 077,09
1. Amortyzacja	345 257,17	321 869,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 434 687,31	-960 142,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-173 414,80	
5. Zmiana stanu rezerw	5 689,40	-64 704,98
6. Zmiana stanu zapasów	-136 457,01	539 033,74
7. Zmiana stanu należności	-810 082,69	1 500 081,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	446 126,13	-444 336,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-113 907,92	59 684,83
10. Inne korekty	386 809,74	-20 408,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-592 103,80	1 473 760,03
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 327 738,44	979 442,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	199 146,34	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 128 592,10	979 442,52
a) w jednostkach powiązanych	1 098 803,00	644 931,24
b) w pozostałych jednostkach	29 789,10	334 511,28
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		246 146,23
- odsetki	29 789,10	88 365,05
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	611 900,00	2 674 266,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 964 266,67
3. Na aktywa finansowe, w tym:	611 900,00	710 000,00
a) w jednostkach powiązanych	611 900,00	710 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	715 838,44	-1 694 824,15
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		600 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	526 377,80	672 127,43
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	80 246,63	80 246,63
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		36 654,73
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	143 543,89	230 980,81
8. Odsetki	302 587,28	324 245,26
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-526 377,80	-72 127,43
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-402 643,16	-293 191,55

E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-402 643,16	-293 191,55
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 220 070,13	1 513 261,68
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	817 426,97	1 220 070,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W bieżącym roku obrotowym wprowadzono zmiany w polityce rachunkowości w zakresie wyceny pożyczek i sposobu naliczania odsetek na dzień bilansowy, nie spowodowały one jednak istotnego naruszenia zasady ciągłości i porównywalności danych.

4. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku obrotowym Spółka dokonała zmian zasad rachunkowości w zakresie opisanym w punkcie 3, co nie spowodowało istotnego naruszenia zasady ciągłości i porównywalności danych. W związku z tym Spółka nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Urządzenia i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość brutto (BO)	491 139,94 zł	1 897 273,11 zł	69 407,60 zł	2 457 820,65 zł
2.	Zwiększenie:	- zł	538 599,41 zł	- zł	538 599,41 zł
3.	w tym z tytułu nabycia	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	w tym z tytułu przyjęcia nowych środków do użytkowania na podst. umowy leasingu finansowego	- zł	538 599,41 zł	- zł	538 599,41 zł
5.	Zmniejszenie:	- zł	307 051,29 zł	- zł	307 051,29 zł

6.	w tym z tytułu sprzedaży	- zł	307 051,29 zł	- zł	307 051,29 zł
7.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość brutto (BZ)	491 139,94 zł	2 128 821,23 zł	69 407,60 zł	2 689 368,77 zł
9.	Umorzenie (BO)	458 448,37 zł	1 419 268,22 zł	68 642,27 zł	1 946 358,86 zł
10.	Zwiększenie:	7 472,99 zł	337 018,85 zł	765,33 zł	345 257,17 zł
11.	w tym z tytułu amortyzacji za 2024	7 472,99 zł	337 018,85 zł	765,33 zł	345 257,17 zł
12.	Zmniejszenie:	- zł	281 319,75 zł	- zł	281 319,75 zł
13.	w tym z tytułu sprzedaży	- zł	281 319,75 zł	- zł	281 319,75 zł
14.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
15.	Umorzenie (BZ)	465 921,36 zł	1 474 967,32 zł	69 407,60 zł	2 010 296,28 zł
16.	Wartość netto (BO)	32 691,57 zł	478 004,89 zł	765,33 zł	511 461,79 zł
17.	Wartość netto (BZ)	25 218,58 zł	653 853,91 zł	- zł	679 072,49 zł

b) Środki trwałe w budowie – nie dotyczy.

c) Stan i zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. – przede wszystkim oprogramowanie komputerowe i licencje.

I.p.	Wyszczególnienie	Oprogramowanie
1	2	3
1.	Wartość brutto (BO)	41 647,37 zł
2.	Zwiększenie-zakup	- zł
3.	Zmniejszenie	- zł
4.	Wartość brutto (BZ)	41 647,37 zł
5.	Umorzenie (BO)	41 647,37 zł
6.	Zwiększenie-amortyzacja	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł
8.	Umorzenie (BZ)	41 647,37 zł
9.	Wartość netto (BO)	- zł
10.	Wartość netto (BZ)	- zł

d) Stan i zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	Udziały i akcje w poz. jedn. w których. jedn. pos. zaang. w kap.	Udzielone pożyczki długoterm. pozostałym jednostkom	Inne inwestycje długoterminowe	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	1 964 266,67 zł	3 151 330,00 zł	20 000,00 zł	- zł	16 320,00 zł	5 131 916,67 zł
2.	Zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Zmniejszenie	367 301,90 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	367 301,90 zł

4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	1 596 964,77 zł	3 131 330,00 zł	20 000,00 zł	- zł	16 320,00 zł	4 764 614,77 zł
5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	- zł	170 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	170 000,00 zł
6.	Zwiększenie	19 507,84 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	19 507,84 zł
7.	Zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	19 507,84 zł	170 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	189 507,84 zł
9.	Wartość netto (BO)	1 964 266,67 zł	2 961 330,00 zł	20 000,00 zł	- zł	16 320,00 zł	4 961 916,67 zł
10.	Wartość netto (BZ)	1 577 456,93 zł	2 961 330,00 zł	20 000,00 zł	- zł	16 320,00 zł	4 575 106,93 zł

7. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Środki transportu używane na podstawie umów leasingu są ujmowane w aktywach jako środki trwałe i amortyzowane. Na podstawie umów najmu są używane biura i magazyny, w których jest prowadzona działalność gospodarcza.

8. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	- zł	49 732,44 zł	- zł	- zł	49 732,44 zł

9. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY

a) Stan i zmiany w zakresie wartości inwestycji krótkoterminowych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

l.p.	Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki krótkoterm. jednostkom powiązanym	Udzielone pożyczki krótkoterm. pozostałym jednostkom	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach krótkoterm.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Inne środki pieniężne (lokaty)	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	4 900 073,96 zł	2 970 000,00 zł	- zł	66 338,97 zł	1 153 731,16 zł	9 090 144,09 zł
2.	Zwiększenie	611 900,00 zł	- zł	- zł	1 153 731,16 zł	- zł	1 765 631,16 zł
3.	Zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	402 643,16 zł	1 153 731,16 zł	1 556 374,32 zł

4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	5 511 973,96 zł	2 970 000,00 zł	- zł	817 426,97 zł	- zł	9 299 400,93 zł
5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	607 996,16 zł*	1 103 684,59 zł*	- zł	- zł	- zł	1 711 680,75 zł
6.	Zwiększenie	332 425,69 zł*	323 425,68 zł*	- zł	- zł	- zł	655 851,37 zł
7.	Zmniejszenie	- zł*	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	940 421,85 zł*	1 427 110,27 zł*	- zł	- zł	- zł	2 367 532,12 zł
9.	Wartość netto (BO)	5 508 070,12 zł	4 073 684,59 zł	- zł	66 338,97 zł	1 153 731,16 zł	10 801 824,84 zł
10.	Wartość netto (BZ)	6 452 395,81 zł	4 397 110,27 zł	- zł	817 426,97 zł	- zł	11 666 933,05 zł

* należne odsetki od pożyczki

10. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosi 802.466,30 złotych (8.024.663 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł). Akcje uprzywilejowane w liczbie 3.340.000, w 100% należące do osób fizycznych, to akcje imienne uprzywilejowane dwukrotnie co do głosu (seria A). W przypadku nabycia akcji imiennych przez podmiot inny niż akcjonariusz uczestniczący w spółce przekształconej posiadający udziały w dacie przekształcenia, akcje imienne stają się akcjami na okaziciela i tracą uprzywilejowanie.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1	2	3	4	5	6
Imienne serii A	3.340.000	6.680.000	0,10	334.000,00	42%
Zwykłe na okaziciela serii A	1.004.667	1.004.667	0,10	100.466,70	13%
Zwykłe na okaziciela serii B	200.000	200.000	0,10	20.000,00	2%
Zwykłe na okaziciela serii C	1.280.000	1.280.000	0,10	128.000,00	16%
Zwykłe na okaziciela serii E	2.199.996	2.199.966	0,10	219.999,60	27%
Razem:	8.024.663	11.364.633	-	802.466,30	100%

11. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto w kwocie 892 836,49 zł na wypłatę dywidendy oraz pokrycie strat z lat ubiegłych.

12. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	19 094,07 zł	111 297,05 zł	97 179,00 zł	185 607,00 zł

2. Zwiększenia	5 815,06 zł	- zł	110 569,00 zł	63 842,00 zł
3. Zmniejszenia	- zł	26 467,66 zł	- zł	- zł
4. Stan na koniec roku	24 909,13 zł	84 829,39 zł	207 748,00 zł	249 449,00 zł

13. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Zobowiązania Spółki są zobowiązaniami krótkoterminowymi, tj. z terminem płatności do 1 roku od daty bilansowej. Zobowiązania z terminem wymagalności powyżej 1 roku to inne zobowiązania finansowe, na które składają się zobowiązania z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada po 12 miesiącach licząc od daty bilansowej oraz kaucje gwarancyjne. Natomiast inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe to zobowiązanie z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada do 12 miesięcy licząc od daty bilansowej.

I.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania z tytułu kaucji	Zobowiązania z tytułu leasingu (finansowe)
1	2	3	4
1	Zobowiązania do 1 roku	6 628,50 zł	254 345,44 zł
2	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	- zł	452 317,49 zł
3	Zobowiązania na czas nieokreślony	20 624,71 zł	- zł
4	Razem:	27 253,21 zł	706 662,93 zł

14. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ

Na dzień 31.12.2024 Spółka nie posiadała zobowiązania warunkowych.

15. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	281,56 zł	11 344,41 zł	281,56 zł	11 344,41 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	64 425,62 zł	132 613,11 zł	138 076,56 zł	58 962,17 zł
- koszty rodzajowe rozliczane w czasie	53 934,89 zł	132 613,11 zł	127 585,83 zł	58 962,17 zł
- VAT naliczony rozliczany w roku następnym	10 490,73 zł	- zł	10 490,73 zł	- zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	37 500,00 zł	2 260,48 zł	37 500,00 zł	2 260,48 zł
- koszty rodzajowe dotyczące 2024 roku poniesione w roku następnym	37 500,00 zł	- zł	37 500,00 zł	- zł
- VAT naliczony do przeniesienia (wartość ujemna z faktur korygujących zakup	- zł	2 260,48 zł	- zł	2 260,48 zł

16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSŁOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB

STOWARZYSZONYCH

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych poza wymienionymi w pkt 13.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

17. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW, W ZAKRESIE, W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE, Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZENIA USŁUG

Wyszczególnienie	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż zagraniczna
1	2	3
Sprzedaż towarów i materiałów	1 785 791,43 zł	- zł
Sprzedaż usług	3 854 634,55 zł	23 151,40 zł
Razem:	5 640 425,98 zł	23 151,40 zł

18. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Wysokość odpisu
1	2
Zaleganie towarów	28 012,39 zł
Razem	28 012,39 zł

19. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	31 grudnia 2024 roku	31 grudnia 2023 roku
USD	4,1012	3,9350
EUR	4,2730	4,3480

20. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

a) Stan i zmiany w zakresie środków pieniężnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	66 338,97 zł	817 426,97 zł	751 088,00 zł	- zł
Inne środki pieniężne – lokaty bankowe	1 153 731,16 zł	- zł	-1 153 731,16 zł	- zł
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 220 070,13 zł	817 426,97 zł	- 402 643,16 zł	- zł

b) Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Kwota PLN	Kwota EUR/USD
1	2	3
Środki pieniężne w kasie	- zł	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	817 426,97 zł	-
Rachunek bankowy Alior Bank	10 000,00 zł	- 1 898,87 EUR 4 501,43 USD -
Rachunek bankowy Santander Bank	30 940,99 zł	
Rachunek bankowy mBank	2 355,13 zł	
Rachunek bankowy walutowy mBank	8 113,88 zł	
Rachunek bankowy walutowy Alior Bank	18 461,26 zł	
Rachunek bankowy – kantor walutowy	- zł	
Rachunek bankowy VAT Alior Bank	- zł	-
Rachunek bankowy VAT Santander Bank	5 847,75 zł	
Rachunek bankowy VAT mBank	- zł	
Lokata overnight Alior	5 707,96 zł	-
Lokata overnight mBank	736 000,00 zł	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	817 426,97 zł	-

1. Spółka osiągnęła w roku obrotowym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie -592 103,80 zł, co wynikało przede wszystkim z istotnego zwiększenia stanu należności i zapasów przy jednoczesnym wzroście rozliczeń międzyokresowych czynnych.
2. W sferze działalności inwestycyjnej zostały wykazane wydatki z tytułu udzielonych pożyczek. We wpływach wykazano przede wszystkim spłatę pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz otrzymaną dywidendę.
3. W 2024 r. Spółka wykazała w pozycjach „płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego” płatności wynikające z umów leasingowych (raty kapitałowe).
4. Wydatki z działalności finansowej związane są przede wszystkim z wypłatą dywidend oraz odsetek od pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy.
5. Ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczeń na 31.12.2024 r. środków pieniężnych w walutach obcych wyniosły 56,60 zł.

21. INFORMACJE O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Spółka zawiera transakcje z podmiotami powiązanymi tylko na warunkach rynkowych.

22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
1	2
Pracownicy obsługi biurowej	1
Pracownicy działu handlowego	1
Pracownicy serwisu	5
Kadra zarządzająca	3
Razem	10

23. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO) ZA ROK OBROTOWY ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	946 054,12 zł	- zł
Organ nadzorujący	24 600,00 zł	- zł

24. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 21 000,00 zł, a rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Verbicom 11 000,00 zł. Wynagrodzenie za inne usługi – nie dotyczy.

25. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2024 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

26. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

27. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka jest podmiotem dominującym w ramach grupy kapitałowej VERBICOM.

Spółka „VERBICOM” sporządza sprawozdanie skonsolidowane, choć na podstawie art. 56 ust. 1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie ma takiego obowiązku.

b) Podmioty powiązane

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada bezpośrednio powyżej 50% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Koszt historyczny (w zł)	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym (w %)
1	2	3	4	5
Versim S.A.	Poznań	161 717,00 zł	100 000,00 zł	100
Twój Asystent 24 sp. z o.o.	Poznań	17 261,00 zł	341 000,00 zł	100
Verbicom Development sp. z o.o.	Poznań	253 510,00 zł	257 500,00 zł	100
Pogodny Skwer sp. z o.o.	Poznań	2 159 380,00 zł	5 000,00 zł	100
Pogodny Skwer sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	369 460,00 zł	21 000,00 zł**	80*
Pralnia ESC sp. z o.o.	Poznań	2,00 zł	100 000,00 zł	100
SUMA		2 961 330,00 zł	844 500,00 zł	

* Udział w zysku

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Podmiot pośredniczący	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym spółki dominującej (w %)
1	2	3	4	5
Stacja Naramowice sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	2 300,00 zł	46
Puławskiego 19 sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	5 000,00 zł	50
Kierunek Ustka sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	1 250,00 zł	25
Verbitech sp. z o.o.	Łódź	n/d	20 000,00 zł	50

* Udział w zysku

** Wysokość sumy komandytowej

Wielkość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła:

Tytuł	Spółka	Kwota
1	2	3
Sprzedaż towarów i usług	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	30 563,37 zł
	Versim S.A.	107 176,42 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	4 410,91 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	1 200,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	3 400,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o.	1 750,00 zł
	SUMA:	148 500,70 zł
Pozostałe przychody operacyjne	Verbicom Development sp. z o.o.	9 075,59 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	400,00 zł
	Versim S.A.	65 850,00 zł
		75 325,59 zł
Zakup towarów i usług	Versim S.A.	901 841,69 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	26 130,00 zł
	SUMA:	927 971,69 zł
Przychody z odsetek	Pralnia ESC sp. z o.o.	55 652,05 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	271 088,71 zł
	Versim S.A.	98 803,00 zł

	Pogodny Skwer sp. z o.o.	5 684,93 zł
	SUMA:	431 228,69 zł
Dywidendy i udziały w zyskach	Versim S.A.	1 000 000,00 zł
	SUMA:	1 000 000,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe - pożyczki udzielone	Versim S.A.	1 000 000,00 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	4 321 238,28 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	1 055 472,60 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o.	75 684,93 zł
	SUMA:	6 452 395,81 zł
Należności z tytułu dostaw i usług	Verbicom Development sp. z o.o.	360,00 zł
	Versim S.A.	8 518,38 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	2 149,34 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	135 000,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	246,00 zł
	SUMA:	146 273,72 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	2 447,70 zł
	Versim S.A.	491 964,44 zł
	SUMA:	494 412,14 zł
Inne należności	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	59 240,08 zł
	SUMA:	59 240,08 zł

28. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na zaprezentowane sprawozdanie finansowe za 2024 r.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Poznań, 31.03.2025 r.

Sprawozdani z działalności Spółki „VERBICOM” S.A.

1. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Do najważniejszych zdarzeń mających miejsce w roku 2024 dla VERBICOM S.A. należy zaliczyć:

- poszerzenie kompetencji posiadanych przez firmę, w tym w szczególności w zakresie produktów firm Extreme Networks, PaloAlto oraz Fortinet,
- utrzymanie pozycji w strukturze partnerskiej Extreme Networks oraz MITEL/Unify,
- poszerzenie działalności deweloperskiej.

2. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki:

Plan Zarządu na rok 2025 dla Verbicom S.A. obejmuje m.in.:

- rozwój w zakresie sprzedaży urządzeń sieciowych i związanych z cyberbezpieczeństwem,
- poszerzenie działań usługowych w zakresie usług typu Manage Service,
- rozszerzenie kręgu dostawców produktów sprzedawanych przez Spółkę i jej podmioty zależne,
- dalsze rozszerzenie działalności deweloperskiej.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy.

4. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Nie dotyczy.

5. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy.

6. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

7. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

- ***Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży***

Cechą charakterystyczną dla działalności w sektorze IT jest sezonowość sprzedaży. Z tego powodu do prawidłowej oceny sytuacji finansowej Spółki konieczna jest analiza sprawozdań za okres czterech pełnych kwartałów działalności, ponieważ dane z poszczególnych kwartałów nie odzwierciedlają w sposób rzeczowy sytuacji finansowej Spółki, charakteryzując się przy tym dużą zmiennością.

- ***Ryzyko związane z konkurencją***

Rynek dostawców sprzętu oraz komplementarnego oprogramowania teleinformatycznego w Polsce charakteryzuje się dużym rozdrobnieniem, a w związku z tym jest on stosunkowo

konkurencyjny. Nadto należy zauważyć rosnącą na tym rynku aktywność firm z poza granic Polski. Nie można także wykluczyć, że w najbliższym czasie nastąpi dalsze zaostrzenie walki konkurencyjnej. Mogłoby to wpłynąć na konieczność obniżenia marż, co skutkowałoby pogorszeniem rentowności prowadzonej przez VERBICOM działalności.

- ***Ryzyka makroekonomiczne***

Prowadzona przez VERBICOM działalność jest w sposób istotny uzależniona od sytuacji makroekonomicznej. Dobra koniunktura korzystnie wpływa na rozwój przedsiębiorstw, co skutkuje wzrostem popytu inwestycyjnego z ich strony, w tym popytu na rozwiązania teleinformatyczne. Osłabienie wzrostu gospodarczego lub recesja w Polsce mogłyby w sposób negatywny wpłynąć na wyniki osiągane przez Spółkę. W sposób oczywisty jest to ryzyko, którego waga w obecnym czasie jest stosunkowo największa.

- ***Ryzyko handlowe***

Sprzedaż z odroczonym terminem płatności powoduje, że VERBICOM jest narażony na ryzyko kredytowe. Nieotrzymanie całości lub części należności mogłoby w istotny sposób wpłynąć na stabilność finansową Spółki. Spółka zapobiega opisanemu powyżej ryzyku poprzez każdorazową ocenę wiarygodności kontrahentów oraz zawieranie właściwie sformułowanych umów.

- ***Ryzyko walutowe***

W miarę zacieśniania przez VERBICOM relacji bezpośrednich z MITEL/UNIFY oraz EXTREME Networks, transakcje oparte na walutach obcych stanowią rosnący procent w działalności Verbicom S.A. Fakt ten w połączeniu z powszechną praktyką ustalania na rynku krajowym cen sprzętu teleinformatycznego sprzedawanego przez Spółkę w walucie euro powoduje, iż jest ona w coraz większym stopniu narażona na przedmiotowe ryzyko. Deprecjacja złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Spółkę, mogłoby doprowadzić do znaczącego wzrostu ich cen w Polsce. To z kolei przyczyniłoby niewątpliwie do spadku popytu i konieczności obniżenia marży, na jakiej operują Spółka. Należy jednak zaznaczyć, iż zbyt duża aprecjacja wartości złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Spółkę może doprowadzić do zmniejszenia przychodów ze sprzedaży, co przy utrzymywaniu stałej marży spowoduje zmniejszenie zysku ze sprzedaży. Zdaniem Zarządu kurs złotego do euro oscylujący wokół czterech złotych jest optymalny z punktu widzenia interesów ekonomicznych Spółki.

8. Informacje dodatkowe

- Spółka w roku 2024 wypłaciła dywidendę w kwocie 80.246,63 zł tj. 0,01 zł na jedną akcję.
- Na przestrzeni ostatnich czterech lat Spółka wypłaciła dywidendy w łącznej kwocie 561.726,41 zł, co dało 0,07 zł na jedną akcję.
- Zgodnie z pkt.9 „Dobrych praktyk spółek notowanych na New Connect” Emitent wskazuje, że informacja o wysokości wynagrodzenia członków organów Spółki zawarta jest w Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego, natomiast łączne

wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w roku 2024 wyniosło 7.200 zł netto (słownie: siedem tysięcy dwieście).

9. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej:

Rok 2024 był dobrym rokiem dla jednostkowej działalności Verbicom S.A. Był to rok, w którym Spółka uzyskała zysk netto w kwocie 892,6 tys. zł. Zarząd z rezerwą podchodzi do założeń finansowych na rok 2025. Podejście takie wynika z faktu świadomości Zarządu, co do wyraźnego spowolnienia w gospodarce naszego kraju oraz trwającej wojny w Ukrainie. W związku z tym, tak samo jak od wielu lat, naczelnym założeniem jest osiągnięcie przez Spółkę przychodu jednostkowego w kwocie nie mniejszej, aniżeli w roku ubiegłym, przy jednoczesnej kontroli kosztów oraz dbałości o poziom marży, co skutkować powinno powrotem Spółki do osiągania zysku operacyjnego z działalności integratorskiej.

Zagrożenie w realizacji założonego planu Zarząd widzi przede wszystkim w:

- możliwych perturbacjach gospodarczych, w szczególności w utrzymywaniu się niskiego poziomu inwestycji w polskiej gospodarce,
- trwającej inwazji Rosji w Ukrainie.

W celu przeciwdziałaniu tym zagrożeniom Zarząd kontynuować będzie politykę pozycjonowania Spółki jako wiodącego autoryzowanego przedstawiciela Extreme Networks, MITEL/Unify, jak również innych koncernów teleinformatycznych działających na terenie naszego kraju.

Zarząd będzie też rekomendował akcjonariuszom kontynuowanie działań mających na celu dokonanie akwizycji firm, których oferta będzie uzupełnieniem portfolio produktów Spółki oraz/lub firm, których przejęcie wzmocni pozycję Spółki w już prowadzonych przez nią obszarach działalności. Jednocześnie Zarząd będzie rozważał ekspansję terytorialną poprzez tworzenie Biur Regionalnych lub oddziałów.

Stale obowiązującym założeniem Zarządu jest skoncentrowanie się Spółki na doradzaniu firmom dużym i średnim – jako tym klientom, którzy cenią wysoką jakość i pewność obsługi, jaką zapewnia Verbicom S.A.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki
Bolesław Zajac – Prezes Zarządu
Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki VERBICOM S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Zarząd VERBICOM S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki VERBICOM S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2024

Zarząd VERBICOM S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi odrębny załącznik do raportu.

10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	NIE	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	NIE	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	

1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	NIE	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11	NIE	

maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.		
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	NIE	
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	

7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki,	TAK	

<p>zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>		
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	TAK	
<p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	