

EO NETWORKS S.A.

Jednostkowy raport roczny eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024

Warszawa, 30 maja 2025



LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu eo Networks S.A. pragnę oddać w Państwa ręce raport roczny naszej Spółki za rok 2024.

Miniony rok był rokiem trudnym dla eo Networks. Był to rok ważnych decyzji, zmian, a także troski o przyszłość spółki. Zarząd pokłada nadzieje w zacieśnieniu operacyjnej współpracy z grupą Euvic – jedną z najbardziej dynamicznych organizacji na naszym rynku. Kontynuowana przez nas strategia restrukturyzacji i postawienie na rozwój organiczny powoduje umiarkowany optymizm dotyczący wyników Spółki w dzisiejszym niezmiernie trudnym środowisku biznesowym.

Kierownictwo będzie nadal monitorować środowisko makroekonomiczne i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Ponadto, Zarząd Spółki ocenia bezpośredni wpływ działań wojennych prowadzonych na Ukrainie jako znikomy, natomiast nie wykluczamy pośredniego, negatywnego wpływu powyższych na działalność Spółki.

Do kluczowych działań, które pozwolą nam efektywnie realizować naszą strategię, należą między innymi postawienie na dalszy rozwój w sposób organiczny oraz realizacja założeń inwestycyjnych. W szczególności chciałbym zwrócić uwagę na spodziewany dynamiczny rozwój usług profesjonalnych związanych z infrastrukturą informatyczną i AGD, a także z utrzymaniem i rozwojem systemów informatycznych naszych klientów, co ma odzwierciedlenie w strukturze przychodów ze sprzedaży spółki.

Dziękując za zaangażowanie naszych pracowników, zaufanie klientów oraz akcjonariuszy eo Networks S.A., chciałbym jednocześnie kontynuować naszą misję polegającą na realizacji strategii rozwoju biznesu i wdrażaniu kolejnych, innowacyjnych projektów.

Z poważaniem,

Błażej Piech

Prezes Zarządu eo Networks S.A.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2024 DO 31 grudnia 2024

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu eo Networks S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Błażej Piech

Tomasz Sulej

Tomasz Kwiatkowski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2024 DO 31 grudnia 2024

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż PKF Consult Sp. z o. o. Sp. k. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pozycja 477, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Błażej Piech

Tomasz Sulej

Tomasz Kwiatkowski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 stycznia 2024 DO 31 grudnia 2024

	tyś PLN	tyś PLN	tyś EUR	tyś EUR
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Kapitał własny	28 027	29 875	6 559	6 871
Należności długoterminowe	390	391	91	90
Należności krótkoterminowe	8 875	14 403	2 077	3 313
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 725	3 150	1 106	724
Zobowiązania długoterminowe	1 427	1 422	334	327
Zobowiązania krótkoterminowe	7 762	9 929	1 816	2 284
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	I-XII 2024	I-XII 2023	I-XII 2024	I-XII 2023
Amortyzacja	1 789	1 712	416	378
Przychody netto ze sprzedaży	64 276	60 515	14 933	13 363
Zysk/strata na sprzedaży	-844	20	-196	4
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-945	240	-220	53
Zysk/strata brutto	-1 772	-795	-412	-176
Zysk/strata netto	-1 859	-1 026	-432	-226

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

EO Networks S.A.

z siedzibą w Warszawie

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Walnego Zgromadzenia EO Networks S.A.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego EO Networks S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 78, dalej „Spółka”, za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej „sprawozdanie finansowe”.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *sprawozdanie_2024_podpisane.xml*, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 29 maja 2025 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości mających zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2024 r., dalej „ustawa o rachunkowości”.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe EO Networks S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości mającej zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2024 r.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Krajowym Standardem Badania 220 (Z) przyjętym przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, dalej „Krajowe Standardy Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, dalej „ustawa o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2024 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), dalej „Kodeks IESBA”, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Kluczowe sprawy (kwestie) badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczeńska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o. oraz PKF Brevells Cekiera Sp. k.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

Kluczowa sprawa: Wycena udziałów i akcji	
Czy kluczowa sprawa stanowiła znaczące ryzyko: TAK	
Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Na dzień 31 grudnia 2024 r. wartość udziałów i akcji wykazywana w aktywach Spółki wynosi 8.625.480.62 zł, co oznacza wzrost o 27,14% w porównaniu do roku poprzedniego.</p> <p>Spółka posiada udziały i akcje w spółkach powiązanych, w pozostałych jednostkach, w których posiada zaangażowanie w kapitale oraz w pozostałych jednostkach.</p> <p>Na każdy dzień bilansowy Zarząd dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości tych aktywów. W przypadku ich wystąpienia przeprowadzany jest test na utratę wartości bądź dokonywany odpis z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Proces ten wymaga od Zarządu zastosowania istotnych osądów oraz przyjęcia szeregu założeń dotyczących m.in. przyszłych przepływów pieniężnych czy realizacji założonych planów.</p> <p>Złożoność tych analiz oraz subiektywny charakter przyjmowanych założeń powodują, że wycena udziałów i akcji została uznana za kluczową sprawę badania.</p> <p>Zasady wyceny tych aktywów zostały szczegółowo opisane w punktach 3, 5 i 6.1 wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz w nocie 38 punkt 2.1 Dodatkowych objaśnień i informacji.</p>	<p>Zapoznaliśmy się z obowiązującymi zasadami rachunkowości w zakresie wyceny udziałów i akcji oraz przeprowadzania analizy przesłanek utraty wartości udziałów i akcji oraz oceniliśmy ich zgodność z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej.</p> <p>Przeprowadziliśmy wywiad z Zarządem Spółki na temat zasad klasyfikacji instrumentów finansowych oraz identyfikacji przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości inwestycji oraz źródeł informacji o nich.</p> <p>Uzyskaliśmy zrozumienie procesu, w tym środowiska kontroli wewnętrznej, identyfikacji przesłanek oraz oceny utraty wartości udziałów i akcji.</p> <p>Dokonując analizy tych przesłanek i ich oceny, zwróciliśmy szczególną uwagę na racjonalność przyjętych założeń i dokonanych osądów przez Zarząd Spółki.</p> <p>W przypadku istnienia przesłanek utraty wartości inwestycji dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.</p> <p>Oceniliśmy adekwatność ujawnień w zakresie wyceny posiadanych udziałów i akcji w sprawozdaniu finansowym.</p>

Kluczowa sprawa: Rozpoznanie i moment ujęcia przychodów ze sprzedaży	
Czy kluczowa sprawa stanowiła znaczące ryzyko: TAK	
Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Wykazana w rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 64.275.660,91 zł. Wartość przychodów netto ze sprzedaży wzrosła o 6,22% w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>Na prawidłowość ujęcia przychodów ze sprzedaży może mieć wpływ między innymi realność występowania transakcji sprzedaży, poprawność ujęcia przychodów w odpowiednim okresie (odpowiednie rozgraniczenie w czasie).</p> <p>Ze względu na znaczącą wartość pozycji oraz jej podatność na ryzyko zniekształcenia, w tym wynikające z przyjętego przez Krajowe Standardy Badania założenia dotyczącego ryzyka oszustwa w zakresie ujmowania przychodów, została ona zidentyfikowana jako kluczowa sprawa badania.</p> <p>Zasady ujmowania przychodów zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w punkcie dotyczącym zasad (polityki) rachunkowości w części „ustalenia wyniku finansowego”.</p> <p>Szczegółowe dane liczbowe dotyczące przychodów zostały ujęte w nocie nr 19 Dodatkowych objaśnień i informacji.</p>	<p>Zapoznaliśmy się z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości w zakresie ujmowania i sposobu wyceny przychodów oraz potwierdziliśmy ciągłość ich stosowania.</p> <p>Dokonaliśmy oceny przyjętych zasad rachunkowości pod kątem zgodności z obowiązującymi ramowymi zasadami sprawozdawczości finansowej.</p> <p>Uzyskaliśmy zrozumienie kontroli wewnętrznej funkcjonującej w Spółce w zakresie procesu sprzedaży oraz rozpoznania przychodu.</p> <p>Na wybranej próbie zweryfikowaliśmy zgodność kwot oraz prawidłowość ujęcia przychodu we właściwym okresie sprawozdawczym.</p> <p>Przeprowadziliśmy procedury analityczne w obszarze przychodów polegające na analizie marż realizowanych w 2024 r. w poszczególnych segmentach operacyjnych w ujęciu rocznym i miesięcznym w celu identyfikacji przyczyn zmian poziomu przychodów.</p> <p>Przeprowadziliśmy procedury polegające na uzgodnieniu momentu ujęcia przychodów dla transakcji z przełomu roku w odniesieniu do ich rozgraniczenia między okresami.</p> <p>Sprawdziliśmy prawidłowość ujęcia faktur korygujących po dniu bilansowym.</p> <p>Zapoznaliśmy się z ujawnieniami dotyczącymi przychodów oraz oceniliśmy, czy są one odpowiednie w świetle wymogów ustawy o rachunkowości.</p>

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczeńska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o. oraz PKF Brevells Cekiera Sp. k.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

Inne sprawy – zakres badania

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej

biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 14 maja 2024 r.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z Krajowymi Standardami Badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w

celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o. oraz PKF Brevells Cekiera Sp. k.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnych odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

Komunikujemy Radzie Nadzorczej informacje związane z badaniem, w szczególności o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikowaliśmy podczas badania.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustalamy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i uznajemy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, z wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być

przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w raporcie rocznym, inne niż sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024

r. wraz z zasadami stosowania ładu korporacyjnego, które są wyodrębnioną częścią tego sprawozdania z działalności oraz Raport roczny za rok obrotowy zakończony tego dnia, dalej „Raport roczny”, dalej „Inne informacje”.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Z wyjątkiem spraw omówionych w sekcji „Opinia na temat sprawozdania z działalności”, nie mamy nic do przekazania odnośnie Innych informacji.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *Sprawozdanie z działalności eo 2024.pdf*,

opatrzonego podpisami elektronicznymi Członków Zarządu Spółki w dniu 29 maja 2025 r.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności EO Networks S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Kinga Wesołowska
Biegły rewident nr 13295

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział w Katowicach

Katowice, dnia 29 maja 2025 r.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o. oraz PKF Brevells Cekiera Sp. k.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477
www.pkfpolska.pl

EO Networks Spółka Akcyjna

ul. Jagiellońska 78

03-301 Warszawa

NIP: 5272604418

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2024...31.12.2024**

Data sporządzenia sprawozdania: **29.05.2025**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **EO Networks Spółka Akcyjna**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**

Adres: **ul. Jagiellońska 78 03-301 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6201Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5272604418

Numer KRS: 0000332547

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2024...31.12.2024

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w równych ratach co miesiąc przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 2500,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 15 Wprowadzenia „Leasing finansowy i operacyjny”.

Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują oprogramowanie komputerowe lub jego modyfikacje, wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie w rezultacie zakończonych sukcesem prac rozwojowych. Szczegółowe zasady ujmowania i wyceny prac rozwojowych przedstawione są w punkcie 4 Wprowadzenia „Prace badawcze i rozwojowe”.

Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- oprogramowanie komputerowe nabyte
10 - 50%
- koszty zakończonych prac rozwojowych (oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie) 20 - 30 %
- inne
10 - 20%

Okresy ekonomicznej użyteczności są poddawane corocznej weryfikacji.

2. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania dla wszystkich środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 4000 zł. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego dla środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 2500 zł do wartości nieprzekraczającej 4 000 zł stosuje się w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej od 1000,00 zł do 2500,00 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzi do nich ewidencję ilościową pozwalającą określić miejsce użytkowania oraz osobę odpowiedzialną za dany przedmiot. Środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 15 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych środków trwałych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 12,5 - 30%
- środki transportu 12,5 - 20%
- inne środki trwałe 10,0 - 30%

Okresy ekonomicznej użyteczności poddawane są corocznej weryfikacji.

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.

3. Trwała utrata wartości. Składniki aktywów poddawane są testom na utratę wartości, jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że nie przyniosą w przyszłości - w znaczącej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej, określonej jako wyższa z dwóch wartości – wartości rynkowej lub wartości użytkowej - danego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa przekracza oszacowaną wartość odzyskiwalną, wartość aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

4. Prace badawcze i rozwojowe. Spółka realizuje projekty badawcze i rozwojowe, w ramach których powstaje nowe oprogramowanie bądź modyfikowany jest kodu istniejącego oprogramowania.

Koszty prac badawczych – określonych jako czynności związane ze zdobyciem nowej wiedzy, poszukiwaniem alternatywnych procesów, funkcjonalności lub usług, a także poszukiwaniem, oceną i końcową selekcją sposobu wykorzystania prac badawczych - ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik aktywów wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- a) możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia prac, tak, aby składnik aktywów nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- b) zamiar ukończenia składnika aktywów;
- c) zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów;
- d) sposób, w jaki składnik aktywów będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- e) dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika aktywów;
- f) możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie realizacji prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi aktywów.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest sumą kosztów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji określone powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych obejmuje koszty, które mogą być bezpośrednio

przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd. Do takich kosztów zaliczane są:

- a) koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- b) wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
- c) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- d) koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych nie zalicza się:

- a) kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
- b) wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
- c) nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty spełniające powyższe kryteria prezentuje się pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne”.

Koszty niezakończonych prac rozwojowych podlegają testowi na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego, niezależnie od występowania przesłanek, o których mowa w punkcie 3 Wprowadzenia „Trwała utrata wartości”.

Do wyceny przewidywanych korzyści ekonomicznych z projektów realizowanych w ramach dofinansowania z Unii Europejskiej Spółka stosuje stopę zwrotu ustaloną jako średnią między wskaźnikiem denominowanych w EUR długoterminowych obligacji emitowanych przez Europejski Bank Inwestycyjny pomniejszoną o unijny wskaźnik inflacji a wskaźnikiem długoterminowych obligacji Skarbu Państwa pomniejszoną o krajowy wskaźnik inflacji.

W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” w wartościach niematerialnych i prawnych i od tego momentu Spółka rozpoczyna jego amortyzowanie przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Jednostkami podporządkowanymi są jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako zdolność Spółki do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki.

Jednostkami współzależnymi są jednostki niebędące jednostkami zależnymi lub stowarzyszonymi, w których Spółka posiada nie więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek wspólnie z pozostałym akcjonariuszami lub udziałowcami, na zasadach określonych w zawartej pomiędzy nimi umowie, umowie spółki lub statucie.

Inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współzależnych i jednostkach stowarzyszonych Spółka ujmuje w cenie nabycia, obejmującej koszty bezpośrednio związane z zakupem udziałów lub akcji tych jednostek.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny posiadanych inwestycji w jednostkach podporządkowanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych

wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

6.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

6.2. Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Należności z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji ujmuje się odpowiednio jako dług lub krótkoterminowe należności inne i wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia

6.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

6.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia,

skorygowanej w razie konieczności o odpisy z tytułu utraty wartości. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Na dzień 31.12.2024 r. Spółka objęła odpisem dwa tytuły aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Długoterminowe aktywa finansowe, do których Spółka zalicza min. wartość bieżącą opłat leasingowych należnych od korzystającego z tytułu leasingu finansowego (inwestycję leasingową netto) w okresie spłaty dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego. Wartość bieżącą opłat leasingowych w okresie spłaty krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego Spółka zalicza do Inwestycji krótkoterminowych jako krótkoterminowe aktywa finansowe.

Spółka jako finansujący dzieli opłatę podstawową na część kapitałową i część odsetkową, przy zastosowaniu metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR), tak aby odzwierciedlić stałą okresową stopę zwrotu inwestycji leasingowej netto, dokonanej przez finansującego w ramach leasingu finansowego. Różnica między opłatą podstawową a jej częścią odsetkową stanowi część kapitałową. Część odsetkowa opłaty podstawowej stanowi przychód ujmowany w Spółce jako wyodrębnione przychody ze sprzedaży produktów. Część kapitałowa opłaty leasingowej przypadająca na dany okres stanowi spłatę należności od korzystającego.

6.5. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

7. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary: według cen nabycia
- półprodukty i produkty w toku: według kosztów wytworzenia z wyjątkiem wyceny produkcji w toku dotyczącej kontraktów serwisowych, które wyceniane są w wysokości materiałów bezpośrednich.
- produkty gotowe: według kosztów wytworzenia.

Zapasy w bilansie wykazywane są w wartości netto to jest po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Odpisy te zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

8. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane według wartości nominalnej, na dzień bilansowy natomiast są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie (art. 28 ust 1 pkt 7 UoR). Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

9. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne aktywa pieniężne, o krótkim terminie realizacji i niewielkim ryzyku zmiany wartości godziwej.

10. Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walucie obcej są ujmowane w księgach na dzień ich przeprowadzenia po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany, odpowiednio :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego - w przypadku zapłaty należności i zobowiązań oraz w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wykazywane są także:

- w przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest wyższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnica ta prezentowana jest w ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 1.5 Zasad dotyczących ustalania wyniku finansowego „Długoterminowe kontrakty usługowe”

Jednostka w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje również korygowany VAT naliczony z tytułu ulgi na złe długi do

czasu jego rozliczenia

12. Należne wpłaty na kapitał własny – zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału według wartości określonej w statucie.
13. Akcje własne – to nabywane aktywa od akcjonariuszy w celu ich zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.
14. Kapitał własny -Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w przypadkach określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, w szczególności obejmuje różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznego oddziału Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także efekty korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

15. Leasing finansowy i operacyjny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy, która spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w rachunku zysków i strat. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadzany jest metodą wewnętrznej stopy zwrotu IRR.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

16. Zobowiązania klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku od dnia bilansowego. W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

17. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczących się postępowań sądowych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Spółka rozpoznaje jako RMP usługi serwisowe z tytułu gwarancji rozszerzonej i rozlicza je w czasie przez okres świadczenia ww. usługi. W 2024 roku Spółka nie dokonywała ww. sprzedaży usług gwarancji rozszerzonej. Korygowany VAT należny z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia bądź odpisania Spółka rozpoznaje jako RMP.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki za dany rok 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. Na wynik finansowy składają się:

1. Przychody ze sprzedaży ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów stanowią przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.2 Sprzedaż licencji i oprogramowania

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji obcych (pochodzących od partnerów biznesowych Spółki) i własnych ujmowane są w

momencie gdy na klienta przeniesione zostały wszelkie prawa i obowiązki związane z licencją bądź oprogramowaniem oraz w momencie gdy klient zaakceptował i potwierdził ich odbiór.

1.3 Usługi wdrożeniowe

W zależności od rodzaju podpisanej umowy przychody z usług wdrożeniowych ujmowane są w okresie, w którym zostały wykonane (T&M) lub zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi (Fix Price). W drugim przypadku najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie. Szczegóły ujmowania przychodów opisane są w pkt. 1.5 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

1.4 Usługi serwisowe

Przychody z usług serwisowych są to przychody z kontraktów na świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania. Przychody te ujmuje się w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

1.5 Długoterminowe kontrakty usługowe. Przychody z realizowanych umów usługowych, niezakończone na dzień bilansowy podlegają wycenie wg stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania kontraktu ustala się jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do łącznych kosztów kontraktu (łączne koszty kontraktu obejmują koszty poniesione do dnia bilansowego oraz aktualnie prognozowane koszty pozostałe do zakończenia kontraktu).

Przychody odpowiadające stopniowi zaawansowania kontraktu na dzień bilansowy wyznacza się jako iloczyn stopnia zaawansowania oraz łącznej kwoty planowanych przychodów na kontrakcie.

Jeżeli tak określone przychody przekraczają wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jako „Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów”

Jeżeli przychody określone według stopnia zaawansowania są niższe od wartości zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jako „Przychody zafakturowane ponad stopień zaawansowania prac”

W przypadku, gdy jest wysoce prawdopodobne, że łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona poprzez utworzenie rezerwy na straty na kontrakcie.

Wysokość rezerwy lub/i zasadność jej utrzymania jest weryfikowana na każdy kolejny dzień bilansowy, aż do momentu zakończenia kontraktu. Wartość utworzonych rezerw na straty jest prezentowana w pozostałych rezerwach.

2. Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług, koszty sprzedaży (obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe) oraz koszty ogólnego zarządu. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne - obejmują dotyczące danego okresu sprawozdawczego pozycje określone przepisami o rachunkowości, takie, jak utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących należności i zapasy, wynik na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania.

4. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów. Ujemne i dodatnie różnice kursowe dotyczące aktywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywana jest nadwyżka dodatnich lub ujemnych różnic kursowych.

5. Dotacje są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że Spółka spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona jest w przychody przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów. Jeżeli dotacja otrzymywana jest w formie zaliczek, to w pierwszej kolejności jest rozliczana na poczet kosztów prac badawczych.

6. Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem zakresu, w którym odnosi się on bezpośrednio do pozycji ujętych w kapitale własnym. Część odroczonego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi między wartością aktywów i pasywów wykazywaną w sprawozdaniu finansowym a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich wykorzystanie

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w

przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w sprawozdaniu finansowym wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Spółka prezentuje w bilansie aktywa i rezerwę na podatek w kwocie netto, jeżeli istnieje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensaty oraz aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez ten sam organ podatkowy.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe spółka sporządza zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych będący dniem kończącym rok obrotowy.

Na sprawozdanie finansowe spółki składa się :

- a. Bilans
- b. Rachunek zysków i strat - spółka sporządza wariant kalkulacyjny
- c. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- d. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- e. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	Aktywa	38 378 849,58	42 285 904,18
A	+Aktywa trwałe	20 136 481,21	18 773 340,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 816 130,79	2 408 756,29
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 202 953,45	1 603 937,89
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	613 177,34	764 218,40
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	40 600,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 404 806,80	3 557 318,69
A.II.1	+Środki trwałe	3 404 806,80	3 557 318,69
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	332 133,78	269 889,44
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	560 256,87	533 800,64
A.II.1.D	+środki transportu	2 424 199,63	2 637 490,61
A.II.1.E	+inne środki trwałe	88 216,52	116 138,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	389 992,22	391 275,02
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	389 992,22	391 275,02
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	14 228 129,34	12 232 529,23
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	14 228 129,34	12 232 529,23
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	7 295 339,16	6 877 903,15
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	1 855 101,69	1 855 101,69
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	5 342 810,23	4 979 916,02
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	97 427,24	42 885,44
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 781 100,00	1 781 100,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	1 781 100,00	1 781 100,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	5 151 690,18	3 573 526,08
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	4 989 278,93	3 147 801,43
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	303 425,18
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	162 411,25	122 299,47
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	297 422,06	183 460,77
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	297 422,06	183 460,77
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	15 778 590,27	21 048 786,08
B.I	+Zapasy	1 767 689,90	3 201 283,77
B.I.1	+Materiały	1 469 446,48	2 292 337,44
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	28 230,46	86 042,43
B.I.3	+Produkty gotowe	18 563,91	18 563,91
B.I.4	+Towary	234 034,02	804 339,99
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	17 415,03	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	8 875 012,50	14 402 793,05

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	792 524,05	1 034 296,46
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	792 524,05	1 034 296,46
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	792 524,05	1 034 296,46
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	8 082 488,45	13 368 496,59
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 755 529,33	8 084 262,28
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	7 755 529,33	8 084 262,28
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	236 867,29	949 758,48
B.II.3.C	+inne	90 091,83	4 334 475,83
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 930 728,98	3 289 107,60
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 930 728,98	3 289 107,60
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	72 224,33	21 906,14
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	72 224,33	21 906,14
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	133 523,40	117 118,94
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	133 523,40	117 118,94
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 724 981,25	3 150 082,52
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 724 981,25	3 150 082,52
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	205 158,89	155 601,66
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	2 463 778,10	2 463 778,10
	Pasywa	38 378 849,58	42 285 904,18
A	+Kapitał (fundusz) własny	28 027 302,56	29 875 144,07
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	205 937,90	205 937,90
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	30 745 231,34	30 745 231,34
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 922 972,01	1 922 972,01
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-39 110,99	-50 502,39
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 025 522,78	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-1 859 232,91	-1 025 522,78
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 351 547,02	12 410 760,11
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	1 147 088,36	1 008 627,38

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	884 564,63	762 600,68
B.I.2.A	+ - długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ - krótkoterminowa	884 564,63	762 600,68
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	262 523,73	246 026,70
B.I.3.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ - krótkoterminowe	262 523,73	246 026,70
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 427 145,85	1 421 919,04
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	1 427 145,85	1 421 919,04
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	1 427 145,85	1 421 919,04
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	7 761 697,04	9 928 778,85
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	328 440,28	1 260 381,57
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	328 440,28	1 260 381,57
B.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	328 440,28	1 260 381,57
B.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 135 510,96	8 407 904,94
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	176 461,81	1 508 052,99
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	469 266,99	1 017 688,79
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 941 409,42	3 555 898,16
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	3 941 409,42	3 555 898,16
B.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	37 972,06	49 235,36
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 517 529,38	1 411 872,91
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	949 496,29	827 922,21
B.III.3.I	+inne	43 375,01	37 234,52
B.III.4	+Fundusze specjalne	297 745,80	260 492,34
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	15 615,77	51 434,84
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	15 615,77	51 434,84
B.IV.2.A	+ - długoterminowe	0,00	15 516,73
B.IV.2.B	+ - krótkoterminowe	15 615,77	35 918,11

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, w tym:	64 275 660,91	60 514 558,02
	- od jednostek powiązanych	7 431 480,44	7 728 131,26
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 039 076,05	50 935 291,42
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	16 236 584,86	9 579 266,60
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów, w tym:	56 347 439,11	53 527 735,71
	- jednostkom powiązanym	6 442 175,84	6 746 847,60
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 785 215,90	44 971 387,18
B.II	+Wartość sprzedanych towarów	14 562 223,21	8 556 348,53
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 928 221,80	6 986 822,31
D	Koszty sprzedaży	2 214 198,44	1 167 950,32
E	Koszty ogólnego zarządu	6 557 893,27	5 799 305,87
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-843 869,91	19 566,12
G	Pozostałe przychody operacyjne	440 777,85	402 881,40
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	162 484,40	125 052,89
G.II	+Dotacje	35 700,06	50 710,08
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 005,10	129,76
G.IV	+Inne przychody operacyjne	240 588,29	226 988,67
H	Pozostałe koszty operacyjne	542 196,26	182 145,85
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 432,79	3 943,34
H.III	+Inne koszty operacyjne	462 763,47	178 202,51
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-945 288,32	240 301,67
J	Przychody finansowe	157 979,70	229 953,68
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	68 695,44	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	68 695,44	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	89 264,46	111 870,87
	- od jednostek powiązanych	83 694,23	107 034,66
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	117 712,55
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
J.V	+Inne	19,80	370,26
K	Koszty finansowe	984 398,72	1 265 148,44
K.I	+Odsetki, w tym:	267 070,88	343 157,30
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	581 494,40	0,00
K.IV	+Inne	135 833,44	921 991,14
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 771 707,34	-794 893,09
M	Podatek dochodowy	87 525,57	230 629,69
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-1 859 232,91	-1 025 522,78

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 875 144,07	30 826 366,94
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 875 144,07	30 826 366,94
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	205 937,90	205 937,90
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	205 937,90	205 937,90
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	30 745 231,34	29 834 430,08
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	910 801,26
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	910 801,26
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	910 801,26
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30 745 231,34	30 745 231,34
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-50 502,39	-36 336,30
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	11 391,40	-14 166,09
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	11 391,40	0,00
II.c.1.1.a	+różnice kursowe oddział DE	11 391,40	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	14 166,09
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2.b	+różnice kursowe oddział DE	0,00	14 166,09
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-39 110,99	-50 502,39
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 025 522,78	822 335,26
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	822 335,26
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	822 335,26
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	822 335,26
II.e.2.2.a	+podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	822 335,26
II.e.2.2.b	+wypłata dywidendy	0,00	0,00
II.e.2.2.c	+podział zysku (pokrycie straty)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 025 522,78	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 025 522,78	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+ - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.2.a	+podział zysku (pokrycie straty)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 025 522,78	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 025 522,78	0,00
II.f	+Wynik netto	-1 859 232,91	-1 025 522,78
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	1 859 232,91	1 025 522,78
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 027 302,56	29 875 144,07
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 027 302,56	29 875 144,07

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-1 859 232,91	-1 025 522,78
A.II	+Korekty razem	4 455 489,69	3 573 471,68
A.II.1	+Amortyzacja	1 788 609,10	1 711 591,64
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 954,44	599 436,38
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	88 083,09	233 178,41
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-162 484,40	-242 765,44
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	138 460,98	74 697,44
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	1 086 346,52	-646 839,26
A.II.7	+Zmiana stanu należności	1 406 040,58	504 063,67
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-287 068,83	1 381 484,26
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-199 337,59	-27 209,33
A.II.10	+Inne korekty	592 885,80	-14 166,09
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 596 256,78	2 547 948,90
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	5 188 586,26	3 980 706,82
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 756,79	13 299,90
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	4 918 829,47	3 967 406,92
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	681 180,61	3 841 399,25
B.I.3.A.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.A.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.A.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	639 287,55	3 829 856,30
B.I.3.A.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.A.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	41 893,06	11 542,95
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	4 237 648,86	126 007,67
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	4 024 975,36	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	68 695,44	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	143 978,06	126 007,67
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	4 178 939,88	4 618 417,10
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	437 022,08	1 647 534,71
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	3 741 917,80	2 970 882,39
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	1 647 940,30	1 189 782,39
B.II.3.A.1	+/- nabycie aktywów finansowych	647 940,30	1 189 782,39
B.II.3.A.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	1 000 000,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	2 093 977,50	1 781 100,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	2 093 977,50	1 781 100,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 009 646,38	-637 710,28
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	2 069 709,09	2 696 272,92
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 331 591,18	1 808 284,46
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	497 645,15	547 775,39
C.II.8	+Odsetki	240 472,76	340 213,07
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 069 709,09	-2 696 272,92
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 536 194,07	-786 034,30
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 574 898,73	-787 325,82
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	38 704,66	-1 291,52
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 190 697,36	3 976 731,66
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 726 891,43	3 190 697,36
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	390 734,00	501 849,01

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: Informacja_dodatkowa_2024.pdf

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-1 771 707,34	0,00 0,00	-794 893,09	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	196 092,34	0,00 196 092,34	144 016,63	0,00 144 016,63
B.1.	Dotacje Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	35 700,06	0,00 35 700,06	50 710,08	0,00 50 710,08
B.2.	Różnice kursowe zrealizowane dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 9 Lit.	15 413,01	0,00 15 413,01	9 870,90	0,00 9 870,90
B.3.	Odsetki od leasingu (podat.operacyjnego) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	144 979,27	0,00 144 979,27	83 435,65	0,00 83 435,65
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	119 974,72	0,00 119 974,72	125 190,06	0,00 125 190,06
C.1.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	33 356,36	0,00 33 356,36	10 358,10	0,00 10 358,10
C.2.	Przychody opodatkowane w poprzednich okresach Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	3 810,00	0,00 3 810,00
C.3.	Niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	78 495,16	0,00 78 495,16	110 892,20	0,00 110 892,20
C.4.	Przywrócony odpis aktualizujący Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.	8 123,20	0,00 8 123,20	129,76	0,00 129,76
C.5.	Pozostałe (do 20 tyś) Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4 Lit. f	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	318 295,58	19 835,00 298 460,58	384 947,02	45 090,00 339 857,02
D.1.	Leasing finansowy (podatkowo operacyjny) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	304 058,94	19 835,00 284 223,94	220 986,27	45 090,00 175 896,27
D.2.	Różnice kursowe z wyceny z poprzedniego okresu Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	10 358,10	0,00 10 358,10	163 960,75	0,00 163 960,75
D.2.1.	Zapłacone odsetki od należności przeterminowanych, od udzielonych pożyczek Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	3 878,54	0,00 3 878,54	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	618 398,85	0,00 618 398,85	623 687,79	0,00 623 687,79
E.1.	Wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	275 717,00	0,00 275 717,00	282 864,00	0,00 282 864,00
E.2.	Odsetki od zobowiązań budżetowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	247,89	0,00 247,89	650,00	0,00 650,00
E.3.	Koszty reprezentacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	14 279,81	0,00 14 279,81	16 580,11	0,00 16 580,11
E.4.	Różnice kursowe dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	28 737,86	0,00 28 737,86	99 453,80	0,00 99 453,80
E.5.	Koszty dofinansowane z dodacji UE Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	35 700,06	0,00 35 700,06	50 710,08	0,00 50 710,08
E.6.	Składki członkowskie branżowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	5 100,00	0,00 5 100,00	4 600,00	0,00 4 600,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
E.7.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit.	0,00	0,00 0,00	1 835,61	0,00 1 835,61
E.7.1.	Spisanie przedawnionych należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 20 Lit.	1 599,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.8.	Odsetki od leasingu podatkowo operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	166 619,22	0,00 166 619,22	105 074,61	0,00 105 074,61
E.9.	Pozostałe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	9 788,52	0,00 9 788,52	8 502,80	0,00 8 502,80
E.9.1.	VAT niepodlegający odliczeniu Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	0,00	0,00 0,00	9,41	0,00 0,00
E.10.	Koszty użytkowania samochodów osobowych 25% NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	40 151,24	0,00 40 151,24	50 788,75	0,00 50 788,75
E.11.	Kary umowne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 22 Lit.	0,00	0,00 0,00	1 442,25	0,00 1 442,25
E.12.	Braki inwentaryzacyjne Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	39 211,62	0,00 39 211,62	0,00	0,00 0,00
E.13.	Darowizny Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 14 Lit.	1 007,40	0,00 1 007,40	582,57	0,00 582,57
E.14.	Koszty ubezpieczenia samochodów osobowych ponad 150 tys PLN Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 49 Lit.	239,23	0,00 239,23	593,80	0,00 593,80
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	3 255 122,15	702 483,44 2 552 638,71	2 379 849,94	120 989,04 2 258 860,90
F.1.	Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	0,00	0,00 0,00	73,60	0,00 73,60
F.2.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	392 174,90	0,00 392 174,90	399 187,34	0,00 399 187,34
F.3.	Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	1 779 643,14	120 989,04 1 658 654,10	1 702 319,11	120 989,04 1 581 330,07
F.4.	Odpis aktualizujący należności, aktywa niefinansowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 16a Lit.	79 432,79	0,00 79 432,79	3 943,34	0,00 3 943,34
F.5.	Wynagrodzenia niewypłacone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	56 455,53	0,00 56 455,53	43 626,55	0,00 43 626,55
F.6.	Rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	365 921,39	0,00 365 921,39	230 700,00	0,00 230 700,00
F.7.	Odpis aktualizujący aktywa finansowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26 Lit. a	581 494,40	581 494,40 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	2 810 130,62	137 479,34 2 672 651,28	2 928 051,63	153 900,74 2 774 150,89
G.1.	Zapłacone odsetki, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	73,60	0,00 73,60	36,69	0,00 36,69
G.1.1.	Składki PPK z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	0,00	0,00 0,00	8 998,47	0,00 8 998,47
G.2.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	399 187,34	0,00 399 187,34	61 820,64	0,00 61 820,64

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
G.3.	Amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	1 470 082,93	137 479,34 1 332 603,59	1 510 908,80	153 900,74 1 357 008,06
G.4.	Rozwiązanie, wykorzystanie rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	230 700,00	0,00 230 700,00	135 515,84	0,00 135 515,84
G.5.	Składki ZUS z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	0,00	0,00 0,00	489 568,64	0,00 489 568,64
G.6.	Wynagrodzenia z poprzedniego okresu wypłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	43 626,55	0,00 43 626,55	64 244,64	0,00 64 244,64
G.7.	Raty leasingu operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	666 460,20	0,00 666 460,20	652 850,00	0,00 652 850,00
G.8.	ZFŚS dot. roku ubiegłego opłacony w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 9 Lit. b	0,00	0,00 0,00	4 107,90	0,00 4 107,90
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	576 541,54	0,00 576 541,54	532 301,89	0,00 532 301,89
I.1.	Dochody oddziału w RFN Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 3 Lit.	576 541,54	0,00 576 541,54	532 301,89	0,00 532 301,89
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 789,96	0,00 0,00	134 221,31	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	1 480,00	0,00 0,00	25 502,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.



Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	1 202 953,45	1 603 937,89
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	613 177,34	764 218,40
- oprogramowanie komputerowe	585 929,63	727 353,89
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	40 600,00
Wartości niematerialne razem	1 816 130,79	2 408 756,29

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) własne	1 816 130,79	2 408 756,29
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne razem	1 816 130,79	2 408 756,29

Nota 1b

KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Okres amortyzacji	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji
1) NEOLOGIS	2 004 922,33	801 968,88	5 lat	przyjęto okres ekonomicznej użyteczności 5 lat

Nota 1c

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2024	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	6 989 196,17	0,00	4 778 927,85	40 600,00	11 808 724,02
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	81 500,00	0,00	81 500,00
- nabycie			42 100,00	0,00	42 100,00
- przemieszczenie wewnętrzne			39 400,00		39 400,00
- inne					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	40 600,00	40 600,00
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne				40 600,00	40 600,00
- inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	6 989 196,17	0,00	4 860 427,85	0,00	11 849 624,02
Umorzenia na początek okresu	5 164 903,61	0,00	4 014 709,45	0,00	9 179 613,06
Umorzenia bieżące - zwiększenia	400 984,44		232 541,06	0,00	633 525,50
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja			0,00		0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	5 565 888,05	0,00	4 247 250,51	0,00	9 813 138,56

Odpisy aktualizujące na początek okresu

	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 202 953,45	0,00	613 177,34	0,00	1 816 130,79

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2023	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	6 989 196,17	0,00	4 778 927,85	40 600,00	11 808 724,02
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia	0,00		0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	6 989 196,17	0,00	4 778 927,85	40 600,00	11 808 724,02
Umorzenia na początek okresu	4 763 919,17	0,00	3 725 299,11	0,00	8 489 218,28
Umorzenia bieżące - zwiększenia	400 984,44	0,00	289 410,34	0,00	690 394,78
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	5 164 903,61	0,00	4 014 709,45	0,00	9 179 613,06
Odpisy aktualizujące na początek okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Zwiększenia	0,00				0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 603 937,89	0,00	764 218,40	40 600,00	2 408 756,29

Nota 2**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) środki trwałe, w tym:	3 404 806,80	3 557 318,69
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	332 133,78	269 889,44
- urządzenia techniczne i maszyny	560 256,87	533 800,64
- środki transportu	2 424 199,63	2 637 490,61
- inne środki trwałe	88 216,52	116 138,00
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 404 806,80	3 557 318,69

Nota 2a

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2024	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	301 281,92	4 841 397,12	5 465 168,74	152 412,76	10 760 260,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	90 726,39	279 583,61	640 692,33	2 897,39	1 013 899,72
- nabycie			90 726,39	279 583,61	22 914,63	2 897,39	396 122,02
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)					617 777,70		617 777,70
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	66 174,20	408 247,03	0,00	474 421,23
- likwidacja				44 561,94	48 387,00		92 948,94
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż				21 612,26	359 860,03		381 472,29
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne							0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	392 008,31	5 054 806,53	5 697 614,04	155 310,15	11 299 739,03
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	31 392,48	4 307 596,48	2 827 678,13	36 274,76	7 202 941,85
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	28 482,05	248 427,91	847 354,77	30 818,87	1 155 083,60
- inne				0,22			0,22
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	61 474,95	401 618,49	0,00	463 093,44
- likwidacja				43 415,19	46 774,10		90 189,29
- sprzedaż				18 059,76	354 844,39		372 904,15
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne							0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	59 874,53	4 494 549,66	3 273 414,41	67 093,63	7 894 932,23
Odpisy aktualizujące na początek okresu							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	332 133,78	560 256,87	2 424 199,63	88 216,52	3 404 806,80

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2023	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	50 113,42	4 467 392,16	3 353 069,31	47 793,76	7 918 368,65
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	251 168,50	463 243,29	2 426 300,03	104 619,00	3 245 330,82
- nabycie			251 168,50	463 243,29	276 368,00	104 619,00	1 095 398,79
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)					2 149 932,03		2 149 932,03
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	89 238,33	314 200,60	0,00	403 438,93
- likwidacja				8 250,00			8 250,00
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż				80 388,33	314 200,60		394 588,93
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				600,00			600,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	301 281,92	4 841 397,12	5 465 168,74	152 412,76	10 760 260,54
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	12 038,76	4 123 252,33	2 430 542,85	12 976,96	6 578 810,90
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	19 353,72	267 209,46	711 335,88	23 297,80	1 021 196,86
- inne				39,49			39,49
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	82 904,80	314 200,60	0,00	397 105,40
- likwidacja				8 250,00			8 250,00
- sprzedaż				74 054,80	314 200,60		388 255,40
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				600,00			600,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	31 392,48	4 307 596,48	2 827 678,13	36 274,76	7 202 941,85
Odpisy aktualizujące na początek okresu							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	269 889,44	533 800,64	2 637 490,61	116 138,00	3 557 318,69

Nota 2b

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) własne	1 395 342,96	1 620 433,77
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	2 009 463,84	1 936 884,92
Środki trwałe bilansowe razem	3 404 806,80	3 557 318,69

Nota 2c

NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE - PONIESIONE I PLANOWANE	Stan na dzień 31.12.2024 r. (poniesione)	Rok następny (planowane)
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady na St i WNiP	437 022,08	300 000,00

Nota 2d

Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Samochody wynajmowane na podstawie umów najmu	1 606 265,00	1 054 860,30

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1. Od jednostek powiązanych, brutto:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, netto:	0,00	0,00
2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale brutto:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, netto:	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych, brutto:	389 992,22	391 275,02
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) z tyt. sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	389 992,22	391 275,02
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, netto:	389 992,22	391 275,02
Należności długoterminowe netto, razem	389 992,22	391 275,02

Nota 4

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia -nabycie	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan inwestycji na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 5

INWESTYCJE W WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zmiana stanu (późniejsze wydatki)	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- strata netto wyn z korekty do wart. godziwej	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	0,00
Stan inwestycji na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 6

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) w jednostkach powiązanych	7 295 339,16	6 877 903,15
- udziały lub akcje	1 855 101,69	1 855 101,69
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	5 342 810,23	4 979 916,02
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	97 427,24	42 885,44
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 781 100,00	1 781 100,00
- udziały lub akcje	1 781 100,00	1 781 100,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	5 151 690,18	3 573 526,08
- udziały lub akcje	5 241 778,93	3 147 801,43
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)*	298 191,31	303 425,18
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	162 411,25	122 299,47
odpis aktualizujący udziały i akcje (wartość ujemna)	-252 500,00	0,00
odpis aktualizujący inne papiery wartościowe (wartość ujemna)	-298 191,31	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	14 228 129,34	12 232 529,23

* w dniu 28.03.2022 r. Spółka podpisała umowę spółki cichej z firmą Supercar Club Czech s.r.o, na poczet której dokonała wpłaty wkładu pieniężnego w wysokości 69 785 EUR, umowa została zawarta na okres 1 roku z możliwością przedłużenia na czas nieokreślony. W 2023 r. umowa nie została rozwiązana i automatycznie przedłużyła się na czas nieokreślony. Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość ww. w 100%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 0 PLN.

Nota 6a

UDZIAŁY LUB AKCJE - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) stan na początek okresu	6 784 003,12	7 055 063,96
b) zwiększenia (z tytułu)	2 093 977,50	3 636 201,69
- nabycie*, **, ***, ****	2 093 977,50	3 636 201,69
- inne zwiększenia		0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	252 500,00	3 907 262,53
- sprzedaż *****	0,00	3 907 262,53
- odpis aktualizujący	252 500,00	0,00
Stan na koniec okresu	8 625 480,62	6 784 003,12

* dnia 19.07.2023 r. Spółka nabyła udziały H2B Group Sp. z o.o., (20 udziałów co stanowi 20% udziału w kapitale)

** dnia 17.11.2023 r. Spółka nabyła udziały Sensi Labs LTD (9 820 udziałów, co stanowi 98,20% udziału w kapitale)

*** dnia 23.08.2024 r. Spółka nabyła akcje Proacta S.A. (3 787 955, co stanowi 3,23% udziału w kapitale)

**** dnia 18.12.2024 r. Spółka nabyła udziały Synestica Sp. z o.o. (55 udziałów, co stanowi 9,89 % udziału w kapitale)

***** dnia 27.12.2023 r. Spółka sprzedała 386 274 akcje Spółki Unity S.A., po zbyciu Eo Networks S.A. jest właścicielem 286 231 akcji Unity, co stanowi 4,26% w jej kapitale

Nota 6b

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) stan na początek okresu	4 979 916,02	9 281 117,88
b) zwiększenia (z tytułu)	1 083 694,23	107 034,66
- udzielenie	1 000 000,00	0,00
- naliczone odsetki	83 694,23	107 034,66
- różnice kursowe		
c) zmniejszenia (z tytułu)	720 800,02	4 408 236,52
- spłata pożyczki	639 287,55	3 829 856,30
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
- spłata odsetek	0,00	0,00
- różnice kursowe	81 512,47	578 380,22
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 342 810,23	4 979 916,02

0,00

Nota 6c

INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) stan na początek okresu	165 184,91	78 434,01
b) zwiększenia (z tytułu)	268 486,98	140 010,80
- udzielenie	268 486,98	140 010,80
c) zmniejszenia (z tytułu)	173 833,40	53 259,90
- spłata	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	173 833,40	53 259,90
Stan na koniec okresu	259 838,49	165 184,91

0,00

0,00

Nota 7

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Aktywo na podatek odroczony - persaldo	297 422,06	183 460,77
Inne rozliczenia międzyokresowe - koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	297 422,06	183 460,77

Nota 7a

Na podstawie art. 37 ust. 12 Spółka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

Nota 8

ZAPASY	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Materiały	1 469 446,48	2 292 337,44
Półprodukty i produkty w toku	28 230,46	86 042,43
Produkty gotowe	18 563,91	18 563,91
Towary	234 034,02	804 339,99
Zaliczki na dostawy	17 415,03	0,00
Zapasy razem	1 767 689,90	3 201 283,77

Nota nr 8a

ZAPASY MAGAZYNOWE WG OKRESÓW ZALEGNIA NA 31.12.2024 R.	Okres zalegania w dniach				Odpis	Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360		
Materiały	560 818,72	91 945,97	115 893,26	700 788,53	0,00	1 469 446,48
Półprodukty i produkty w toku	28 230,46	0,00	0,00	0,00	0,00	28 230,46
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	18 563,91	0,00	18 563,91
Towary	268 745,40	3 468,19	5 736,18	31 088,71	-75 004,46	234 034,02
Zapasy magazynowe razem	857 794,58	95 414,16	121 629,44	750 441,15	-75 004,46	1 750 274,87

Nota 9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
I. Należności z tytułu dostaw i usług	8 548 053,38	9 118 558,74
a) od jednostek powiązanych	792 524,05	1 034 296,46
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) należności od pozostałych jednostek	7 755 529,33	8 084 262,28
II. Inne należności	326 959,12	5 284 234,31
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	326 959,12	5 284 234,31
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	236 867,29	949 758,48
-inne należności (tytuł)	90 091,83	4 334 475,83
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- z pracownikami z tyt. Zaliczek, rozl.kartą debet	22 760,95	1 571,90
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	191,14	150 060,00
- inne(wadła, kaucje, z tyt. sprzed. A.finans)*	67 139,74	4 182 843,93
-dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 875 012,50	14 402 793,05
c) odpisy aktualizujące wartość należności	5 280,11	3 943,34
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 880 292,61	14 406 736,39

* dnia 27.12.2023 r. Spółka sprzedała 386 274 akcje Spółki Unity S.A., zapłata za zbyte akcje nastąpiła w styczniu 2024 r.

Nota 9a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	792 524,05	1 034 296,46
- od jednostek zależnych	0,00	6 912,60
- od jednostek współzależnych	448 872,77	730 655,11
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	343 651,28	296 728,75
- od jednostki powiązanej	0,00	0,00
b) inne, 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 jednostki siostrzanej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej, 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 jednostki siostrzanej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	792 524,05	1 034 296,46
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	792 524,05	1 034 296,46

Nota 9b

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Należności bieżące:	7 107 728,44	7 938 320,17
Należności przeterminowane :	1 445 605,05	1 184 181,91
- do 1 m-ca	672 135,48	915 767,12
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	120 514,19	254 220,52
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	94 420,99	12 476,61
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	557 051,41	1 086,46
- powyżej 1 roku	1 482,98	631,20
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	8 553 333,49	9 122 502,08
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	5 280,11	3 943,34
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	8 548 053,38	9 118 558,74

Nota 9c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Stan na początek okresu	3 943,34	129,76
a) zwiększenia (z tytułu)	4 428,33	3 943,34
- odpis na należności dochodzone na drodze sądowej lub wątpliwe	4 428,33	3 943,34
- odpis na należności przeterminowane	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 091,56	129,76
- spisanie należności objętych odpisem	1 086,46	0,00
- uregulowanie należności objętych odpisem	2 005,10	129,76
- sprzedaż należności	0,00	0,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5 280,11	3 943,34
---	-----------------	-----------------

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) w jednostkach powiązanych	72 224,33	21 906,14
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	72 224,33	21 906,14
b) w pozostałych jednostkach	133 523,40	117 118,94
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)*	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	133 523,40	117 118,94
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 724 981,25	3 150 082,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 724 981,25	3 150 082,52
- inne środki pieniężne (lokaty)	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

Nota 10a

ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	114 948,20	157 844,52

Nota 10b

INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Stan na początek okresu	139 025,08	84 044,16
a) zwiększenia (z tytułu)	252 593,83	192 531,58
- udzielenie	78 760,43	139 271,68
- reklasyfikacja z długoterminowych	173 833,40	53 259,90
b) zmniejszenia (z tytułu)	185 871,18	137 550,66
- spłata	185 871,18	137 550,66
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	205 747,73	139 025,08

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	94 579,17	123 539,34
Oplacone z góry prenumeraty	6 226,48	6 003,24
Oplacone z góry koszty współpracy	66 262,47	0,00
Pozostałe	38 090,77	26 059,08
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	205 158,89	155 601,66

Nota 12

NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 13

UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Stan na początek okresu	2 463 778,10	2 463 778,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	2 463 778,10	2 463 778,10

Nota 14

KAPITAŁ AKCYJNY

Seria/emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	1 000 000	100 000,00	gotówka	01.07.2009 r.	01.01.2009 r.
B	zwykłe	750 000	75 000,00	gotówka	08.10.2009 r.	01.01.2009 r.
C	zwykłe	194 445	19 444,50	gotówka	22.02.2010 r.	01.01.2010 r.
D	zwykłe	88 384	8 838,40	gotówka	27.05.2011 r.	01.01.2011 r.
E	zwykłe	26 550	2 655,00	gotówka	09.12.2011 r.	01.01.2011 r.
Kapitał akcyjny razem		2 059 379	205 937,90	X	X	X

Struktura akcjonariatu na 31.12.2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Euvic S.A.	1 230 209,00	59,74%
LG Nexera Business Solutions A.G.	313 501,00	15,22%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Pozostali	294 504,00	14,30%
Razem	2 059 379,00	100%

Struktura akcjonariatu na dzień podpisania sprawozdania

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Euvic S.A.	1 230 209,00	59,74%
LG Nexera Business Solutions A.G.	313 501,00	15,22%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Pozostali	294 504,00	14,31%
Razem	2 059 379,00	100%

Nota 14a

KAPITAŁ ZAPASOWY

	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartość nominalną	1 922 972,01	1 922 972,01
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem spółki, ponad wartość wymaganą ustawowo	28 822 259,33	28 822 259,33
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00
Kapitał zapasowy razem	30 745 231,34	30 745 231,34

Nota 14b

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
- różnice kursowe z przeliczenia oddziału RFN	-39 110,99	-50 502,39
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-39 110,99	-50 502,39

Nota 14c

NIEPODZIELONY ZYSK / STRATA Z LAT UBIEGŁYCH	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) niepodzielony zysk (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) niepokryta strata (wartość ujemna)	-1 025 522,78	0,00
Niepodzielony zysk / strata z lat ubiegłych , razem	-1 025 522,78	0,00

Nota 14d

PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO / POKRYCIA STRATY	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
ZYSK / STRATA NETTO	-1 859 232,91	-1 025 522,78
Fundusz zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Pokrycie z zysków lat następnych	-1 859 232,91	-1 025 522,78

Nota 15

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1. Rezerwa na podatek odroczony - persaldo	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	884 564,63	762 600,68
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	884 564,63	762 600,68
- niewykorzystanych urlopów	884 564,63	762 600,68
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	262 523,73	246 026,70
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
- napraw gwarancyjnych	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	262 523,73	246 026,70
- napraw gwarancyjnych	122 080,00	120 960,00
- sporządzenia i badania bilansu	77 199,18	65 326,70
- przewidzianej straty na KDT	0,00	0,00
- premii pracowniczych	63 244,55	59 740,00
- koszt przejęcia zobowiązań	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania, razem:	1 147 088,36	1 008 627,38

Nota 15a

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2024	Niewykorzysta- ne urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	762 600,68	120 960,00	65 326,70	0,00	59 740,00	0,00	1 008 627,38
Zwiększenia, w tym:	121 963,95	122 080,00	77 199,18	0,00	63 244,55	0,00	384 487,68
- zawiązanie, w tym	121 963,95	122 080,00	77 199,18	0,00	63 244,55	0,00	384 487,68
centrala	119 036,84	122 080,00	61 560,00		63 244,55		365 921,39
oddział DE	2 927,11		15 639,18		0,00		18 566,29
Zmniejszenia	0,00	120 960,00	65 326,70	0,00	59 740,00	0,00	246 026,70
- wykorzystanie, w tym	0,00	120 834,93	65 326,70	0,00	59 740,00	0,00	245 901,63
centrala		120 834,93	50 000,00		59 740,00		230 574,93
oddział DE	0,00		15 326,70				15 326,70
- rozwiązanie, w tym	0,00	125,07	0,00	0,00	0,00	0,00	125,07
centrala		125,07					125,07
oddział DE							0,00
Wartość na koniec okresu	884 564,63	122 080,00	77 199,18	0,00	63 244,55	0,00	1 147 088,36

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2023	Niewykorzysta- ne urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	819 597,85	45 351,69	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	933 929,94
Zwiększenia, w tym:	0,00	120 960,00	65 326,70	0,00	59 740,00	0,00	246 026,70
- zawiązanie, w tym	0,00	120 960,00	65 326,70	0,00	59 740,00	0,00	246 026,70
centrala		120 960,00	50 000,00		59 740,00		230 700,00
oddział DE		0,00	15 326,70		0,00		15 326,70
Zmniejszenia, w tym:	56 997,17	45 351,69	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	171 329,26
- wykorzystanie	56 997,17	1 065,93	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	127 043,50
centrala	36 660,42	1 065,93	18 000,00		35 503,73		91 230,08
oddział DE	20 336,75		15 476,67				35 813,42
- rozwiązanie	0,00	44 285,76	0,00	0,00	0,00	0,00	44 285,76
centrala		44 285,76					44 285,76
oddział DE							0,00
Wartość na koniec okresu	762 600,68	120 960,00	65 326,70	0,00	59 740,00	0,00	1 008 627,38

Nota 15b

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na 31.12.2024 r.
Linia kredytowa w rachunku bieżącym	Alior Bank SA	PLN	WIBOR 3M + marża banku w skali roku, 7,16% na dzień zawarcia umowy	22.02.2026	gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis	4 000 000 PLN	171 374,52 PLN

Nota 16

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
a) wobec jednostek powiązanych, z tytułu:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	1 427 145,85	1 421 919,04
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (tytuły)	1 427 145,85	1 421 919,04
- leasing finansowy	1 427 145,85	1 421 919,04
- inne	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	1 427 145,85	1 421 919,04

Nota 16a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
do roku	0,00	0,00
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 229 854,84	1 214 940,35
b) powyżej 3 do 5 lat	197 291,01	206 978,69
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 427 145,85	1 421 919,04

Nota 16b

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
do roku	469 266,94	356 464,34
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 229 854,89	1 214 940,35
b) powyżej 3 do 5 lat	197 291,01	206 978,69
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	1 896 412,84	1 778 383,38
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-306 333,58	-374 668,58
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	1 590 079,26	1 403 714,80
Zobowiązania długoterminowe	1 427 145,85	1 421 919,04
Zobowiązania krótkoterminowe	469 266,99	356 464,34

Spółka użytkuje na podstawie leasingu finansowego środki transportu, umowy zawierane są na okres od lat 3 do 5. Zabezpieczeniem ww. umów są weksle in blanco.

Nota 17

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
I. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	4 269 849,70	4 816 279,73
a) wobec jednostek powiązanych	328 440,28	1 260 381,57
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	3 941 409,42	3 555 898,16
II. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
III. Inne zobowiązania	3 194 101,54	4 852 006,78
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych, w tym:	3 194 101,54	4 852 006,78
- kredyty i pożyczki	176 461,81	1 508 052,99
- kredyt w RB	171 374,52	1 500 148,58
- karta kredytowa	5 087,29	7 904,41
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	469 266,99	1 017 688,79
- leasing finansowy	469 266,99	356 464,34
- z tyt. Nabycia udziałów	0,00	661 224,45
- zaliczki otrzymane na dostawy	37 972,06	49 235,36
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 517 529,38	1 411 872,91
- z tytułu wynagrodzeń	949 496,29	827 922,21
- inne, w tym:	43 375,01	37 234,52
- z tyt. zakupu środków trwałych	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00
- PPK	27 702,13	25 157,76
- pozostałe	15 672,88	12 076,76
IV. Fundusze specjalne, w tym:	297 745,80	260 492,34
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	297 745,80	260 492,34
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 761 697,04	9 928 778,85

Nota 17a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
I. z tytułu dostaw i usług wobec:	328 440,28	1 260 381,57
- jednostki dominującej	107 842,91	31 512,50
- jednostek zależnych	129 292,68	81 656,01
- jednostek współzależnych	91 304,69	1 147 213,06
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
II. z tytułu pożyczek wobec:	0,00	0,00
- jednostki dominującej	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
III. Inne zobowiązania wobec:	0,00	0,00

- jednostki dominującej	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych razem	328 440,28	1 260 381,57
---	-------------------	---------------------

Nota 17b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG (WIEKOWANIE)	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Zobowiązania bieżące:	4 132 035,59	4 509 416,61
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	137 814,11	306 863,12
a) do 1 miesiąca	60 667,33	302 600,49
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	68 046,21	2 765,52
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 362,79	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 800,80	1 050,00
e) powyżej 1 roku	1 936,98	447,11
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 269 849,70	4 816 279,73

Nota 18

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	15 615,77	51 434,84
a) długoterminowe, w tym:	0,00	15 516,73
- dotacja z PARP	0,00	15 516,73
b) krótkoterminowe, w tym:	15 615,77	35 918,11
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	0,00	0,00
- dotacja z PARP	15 516,73	35 700,06
- ulga na złe długi	99,04	218,05
Rozliczenia międzyokresowe razem	15 615,77	51 434,84

Nota 19

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Przychody netto ze sprzedaży usług	48 039 076,05	50 935 291,42
- usługi software	21 256 277,27	23 657 173,76
- usługi hardware	26 539 295,53	27 088 655,32
- usługi pozostałe	243 503,25	189 462,34
w tym dla jednostek powiązanych:	7 345 814,10	7 673 403,78
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
- oprogramowanie własne	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 236 584,86	9 579 266,60
- sprzęt komputerowy	16 176 362,09	9 571 446,90
- oprogramowanie obce	60 222,77	7 819,70
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	85 666,34	54 727,48
Inne przychody, w tym:	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży RAZEM	64 275 660,91	60 514 558,02

w tym:

Sprzedaż dla odbiorców krajowych, w tym:	55 029 847,71	51 615 655,23
- sprzedaż produktów i usług	38 808 220,02	42 045 877,14
- sprzedaż towarów i materiałów	16 221 627,69	9 569 778,09
Sprzedaż eksportowa	9 245 813,20	8 898 902,79
- sprzedaż produktów i usług	9 230 856,03	8 889 414,28
- sprzedaż towarów i materiałów	14 957,17	9 488,51

Nota 20

DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
A. Koszty wg rodzajów	50 410 120,82	51 759 776,93
amortyzacja	1 788 609,10	1 711 591,64
zużycie materiałów i energii	8 889 130,32	10 161 984,18
usługi obce	19 815 639,37	20 722 818,78
podatki i opłaty, w tym:	328 571,19	334 173,27
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
wynagrodzenia	15 366 612,99	14 867 653,90
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 586 963,93	3 304 401,84
pozostałe koszty rodzajowe	634 593,92	657 153,32
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	147 186,79	178 866,44
koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (-)	0,00	0,00
koszty sprzedaży (-)	-2 214 198,44	-1 167 950,32
koszty ogólnego zarządu (-)	-6 557 893,27	-5 799 305,87
C. Koszt sprzedaży i ogólnozakładowy	-8 772 091,71	-6 967 256,19
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	41 785 215,90	44 971 387,18
E. Koszt sprzedanych towarów i materiałów	14 562 223,21	8 556 348,53

Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	173 812,19	135 218,60
- sprzedaż komputerów	803,25	6 718,60
- sprzedaż samochodów	142 500,00	122 000,00
- sprzedaż pozostałych	4 608,94	6 500,00
- likwidacja ST	25 900,00	0,00
II. Dotacje	35 700,06	50 710,08
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	2 005,10	129,76
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	2 005,10	129,76
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	240 588,29	226 988,67
- rozwiązane rezerwy z tytułu kosztów kickback	0,00	20 474,33
- naliczone kary umowne	0,00	0,00
- otrzymane odszkodowania	106 985,86	97 227,61
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- spłata przedawnionych należności	543,29	0,00

- refaktury	124 626,96	84 885,56
- inne, w tym:	8 432,18	24 401,17
	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne RAZEM	452 105,64	413 047,11

Nota 22

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	11 327,79	10 165,71
- sprzedaż komputerów	3 552,50	1 142,97
- sprzedaż samochodów	5 015,64	3 832,18
- sprzedaż pozostałych	0,00	5 190,56
- likwidacja środków trwałych	2 759,65	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	79 432,79	3 943,34
- odpis aktualizujący wartość zapasów	75 004,46	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	4 428,33	3 943,34
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	462 763,47	178 202,51
- zapłacone odszkodowania	163 253,72	77 850,62
- zapłacone kary umowne	2 741,50	1 442,25
- darowizny	1 007,40	582,57
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	41 329,40	0,00
- koszty likwidacji zapasów	102 427,32	0,00
- refaktury	124 627,02	84 885,51
- inne	27 377,11	13 441,56
Pozostałe koszty operacyjne RAZEM	553 524,05	192 311,56

Nota 22a

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
odpis aktualizujący zapasy magazynowe	75 004,46	0,00

Nota 23

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	68 695,44	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
zyski z tytułu udziału w jednostkach pozostałych	68 695,44	0,00
II. Odsetki, w tym:	89 264,46	111 870,87
- od udzielonych pożyczek	83 694,23	107 034,66
- odsetki bankowe	4 230,71	62,26
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	1 339,52	4 773,95
w tym od jednostek powiązanych:	83 694,23	107 034,66
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	4 024 975,08
- zbycie akcji w spółce Unity S.A.	0,00	4 024 975,08
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	162 493,07	167 596,22

- różnice kursowe zrealizowane	90 916,51	162 299,04
- różnice kursowe niezrealizowane	71 556,76	4 926,92
- pozostałe przychody finansowe	19,80	370,26
Przychody finansowe, RAZEM	320 452,97	4 304 442,17

Nota 24

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Odsetki, w tym:	267 070,88	343 157,30
- od weksli	0,00	0,00
- od kredytów	73 853,54	235 138,46
- od pożyczek	0,00	0,00
- budżetowe	247,89	971,51
- od leasingu	166 619,22	105 074,61
- odsetki pozostałe	26 350,23	1 972,72
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	3 907 262,53
- zbycie akcji w spółce Unity S.A.	0,00	3 907 262,53
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	581 494,40	0,00
- udziały zakupionych spółek	581 494,40	0,00
IV. Inne, w tym:	298 306,71	1 089 217,10
- różnice kursowe zrealizowane	216 736,43	572 243,26
- różnice kursowe niezrealizowane	41 546,06	495 896,27
- pozostałe koszty finansowe	40 024,22	21 077,57
Koszty finansowe, RAZEM	1 146 871,99	5 339 636,93

Nota 25a

AKTYWO NA PODATEK ODROZCZONY - struktura rodzajowa	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	849 108,64	657 847,61
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	75 769,75	51 777,88
- odpis aktualizujący należności	815,63	609,13
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	2 817,38
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	165 530,34	142 913,34
- rezerwa na koszty premii	12 016,46	11 350,60
- odpis aktualizujący zapasy	14 250,85	0,00
- rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	23 195,20	22 982,40
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	64 305,06	69 701,01
- rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00
- rezerwa na badanie bilansu	11 696,40	9 500,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	360 318,46	337 892,84
- niezapłacone odsetki od zobowiązań handlowych	0,00	13,99
- wynagrodzenia niewypłacone	10 726,55	8 289,04
- uzyskane pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	0,00	0,00
- odpis aktualizujący inwestycje długoterminowe	110 483,94	0,00
- koszty dot. należności niezafakturowanych KDT	0,00	0,00
- koszty ZFŚS do czasu przelania środków pieniężnych	0,00	0,00
- przychody dot. KDT przewyższające zaawansowanie prac	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Aktywo na podatek odroczony razem	849 108,64	657 847,61

AKTYWO NA PODATEK ODRO CZONY - zmiana stanu	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Na początek okresu:	657 847,61	363 186,13
Zwiększenia:	201 545,20	401 776,55
- w tym odniesione na wynik finansowy	201 545,20	401 776,55
Zmniejszenia :	10 284,17	107 115,07
- w tym odniesione na wynik finansowy	10 284,17	107 115,07
Na koniec okresu:	849 108,64	657 847,61
	0,00	0,00

Nota 25b

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - struktura rodzajowa	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	551 686,58	474 386,84
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. KDT	0,00	0,00
- Koszt wytworzenia licencji wielokrotnej sprzedaży	3 527,14	3 527,14
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	0,00	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową WNiP	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	3,58	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	381 798,13	368 008,14
- udzielone pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	91 605,76	75 703,86
- należności z tytułu leasingu finansowego	74 738,76	26 414,77
- niezapłacone odsetki od należności krótkoterminowych	13,21	732,93
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
Rezerwa na podatek odroczony razem	551 686,58	474 386,84

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - zmiana stanu	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Na początek okresu:	474 386,84	150 103,67
Zwiększenia:	78 019,47	355 029,87
- w tym odniesione na wynik finansowy	78 019,47	355 029,87
Zmniejszenia :	719,73	30 746,70
- w tym odniesione na wynik finansowy	719,73	30 746,70
Na koniec okresu:	551 686,58	474 386,84

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku nie było potrzeby tworzenia rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Spółka kompensuje rezerwę i aktywo na odroczony podatek dochodowy z uwagi na to, że ma tytuł uprawniający ją do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Nota 26

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia*
- hipoteka	brak	0,00
- zastaw towarów	brak	0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	brak	0,00
- zastaw rejestrowy	brak	0,00
Razem		0,00

* maksymalna kwota zabezpieczenia

Nota 27

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1. Gwarancje	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Weksle in blanco	1 990 661,96	1 803 766,39
w tym zobowiązania wykazane w bilansie	1 990 661,96	1 803 766,39
4. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	0,00	0,00
5. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
6. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem	1 990 661,96	1 803 766,39

Nota 28 a

Składniki aktywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1) Należności od pozostałych jednostek z tytułu kaucji, wadium	A.III.3	389 992,22	391 275,02
	B.II.3.c	67 139,74	4 182 843,93
2) Inne aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - należności z tytułu leasingu finansowego	A.IV.c	162 411,25	122 299,47
	B.III.b	133 523,40	117 118,94
Razem aktywa		753 066,61	4 813 537,36

Nota 28 b**Składniki pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1) Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych - z tytułu leasingu finansowego	B.II.c B.III.3.c	1 427 145,85 469 266,99	1 421 919,04 356 464,34
2) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych - z tytułu pożyczek i kredytów	B.II.3.a B.III.3.a	0,00 176 461,81	0,00 1 508 052,99
Razem pasywa		2 072 874,65	3 286 436,37

Nota 29

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Pozycja A.II.1. Amortyzacja	1 788 609,10	1 711 591,64
amortyzacja środków trwałych	1 155 083,60	1 021 196,86
amortyzacja WNiP	633 525,50	690 394,78
Pozycja A.II.2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-3 954,44	-599 436,38
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK na śr. Pieniężnych "-"	43 631,58	-6 218,44
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK na śr. Pieniężnych	-4 926,92	4 926,92
dodatnie różnice kursowe zrealizowane dotyczące działalności inwestycyjnej	13 284,15	4 094,85
ujemne różnice kursowe zrealizowane dotyczące działalności inwestycyjnej "-"	-45 074,70	-120 266,98
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz.odsetek w EUR "-"	-36 389,70	-300 196,12
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz.odsetek w EUR	-48,07	-157 917,12
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK dot. nabycia udz. W sp. cichej w EUR "-"	-5 233,87	-23 859,49
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK dot. nabycia udz. W sp. cichej w EUR "-"	30 803,09	0,00
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-88 083,09	-233 178,41
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	83 694,23	107 034,66
Odsetki od kredytów, pożyczek otrzymanych "-"	-73 853,54	-235 138,46
Odsetki od leasingu "-"	-166 619,22	-105 074,61
Otrzymane i zarachowane dywidendy	68 695,44	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy "-"	0,00	0,00
w tym odsetki zapłacone:		
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek otrzymanych	73 853,54	235 138,46
Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	162 484,40	242 765,44
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	173 812,19	135 218,60
Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych "-"	-8 568,14	-6 333,53
Inne wydatki związane ze sprzed. A. trwałych	0,00	-3 832,18
Sprzedaż inwestycji (udziały, akcje)	0,00	4 024 975,08
Wartość netto sprzedanych inwestycji "-"	0,00	-3 907 262,53
Wartość netto zlikwidowanych ST "-"	-2 759,65	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST leasingowanych "-"	0,00	0,00
Rozliczenie umowy leasing. - niespłacona część kapitału	0,00	0,00
Wartość odpisu aktualizującego ST lub WNiP "-"	0,00	0,00
Wartość netto niedoborów ST "-"	0,00	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	138 460,98	74 697,44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	121 963,95	-56 997,17
Pozostałe rezerwy	16 497,03	131 694,61
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów (zm. bilans. - korekty)	-1 086 346,52	646 839,26
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-1 433 593,87	367 556,82
Korekta o różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
Korekta dot. Przekazania do leasingu finansowego (zm.stanu)	-347 247,35	-279 282,44
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności (zm. bilans. - korekty)	-1 406 040,58	-504 063,67
Bilansowa zmiana stanu należności	-5 529 063,35	3 642 830,11
korekta o zmianę stanu należności z tyt. Rozl.szkość całk. Um.leasing	23 796,91	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tyt. sprzed ST	-121 844,60	121 918,70
korekta o zmianę stanu należności inwestycyjne - sprzedaż udziałów	-4 024 975,08	4 024 975,08
korekta o niedobory i szkody	0,00	0,00
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek (zm. bilans. - korekty)	-287 068,83	1 381 484,26
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-2 167 081,81	-366 202,89
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu WNIp i środków trwałych (kwota netto)	0,00	-711 700,41
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (zm.stanu)	112 802,65	111 073,27
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (zm.stanu)	-1 331 591,18	-1 808 284,46
Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji (udziały)	-661 224,45	661 224,45
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa - aktywa)	-199 337,59	-27 209,33
zmiana bilansowa w aktywach	163 518,52	-30 924,88
korekta o zmianę stanu RMK dot. korekty ubezpieczenia	0,00	-3 832,18
zmiana bilansowa w pasywach	-35 819,07	-54 302,03
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	592 885,80	-14 166,09
zmiana stanu z tyt. różnic kursowych z wyceny oddziału zagranicznego	11 391,40	-14 166,09
odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych *, **	581 494,40	0,00
Pozostałe		0,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Środki pieniężne w kasie	7 969,07	7 933,95
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 717 012,18	3 142 148,57
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	4 724 981,25	3 150 082,52
Wycena bilansowa środków pieniężnych	1 910,18	40 614,84
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby CF	4 726 891,43	3 190 697,36

Na potrzeby Rachunku Przepływów Pieniężnych Spółka jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania traktuje środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz środki na wyodrębnionym rachunku VAT

* odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych z tytułu posiadanych udziałów w spółce Tekker w kwocie 252.500 PLN,

** odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych z tytułu posiadanych udziałów w spółce cichej Supercar Club Czech s.r.o w kwocie 69 785 EUR,

Nota 30

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Brak tego rodzaju przedsięwzięć

Nota 31a

Transakcje ze spółkami powiązanymi w ramach grupy kapitałowej Euvic

Nazwa Spółki / Opis	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
	Należności	
EUVIC S.A. / finansowe z tytułu udzielonych pożyczek	5 342 810,23	4 979 916,02
EUVIC S.A. / z tytułu sprzedaży towarów i usług	343 651,28	298 287,78
EUVIC Future Work Sp. z o.o. * / z tytułu sprzedaży towarów i usług	8 509,14	0,00
EUVIC IT S.A. / z tytułu sprzedaży towarów i usług	426 064,67	633 340,53
EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży towarów i usług	13 530,00	13 530,00
H2B Group Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży towarów i usług	0,00	4 538,70
IT CHALLENGE Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży towarów i usług	768,96	52 004,45
SIROCCO MOBILE Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży towarów i usług	0,00	25 682,40
Sensi Labs Ltd / z tytułu sprzedaży towarów i usług	0,00	6 912,60
Razem	6 135 334,28	6 014 212,48

* Euvic Future Work zmiana nazwy z Euvic Services w dniu 01.10.2024 r.

Nazwa Spółki / Opis	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
	Zobowiązania	
EUVIC S.A. / z tytułu zakupu towarów i usług	107 842,91	31 512,50
EUVIC Solutions S.A. / z tytułu zakupu towarów i usług	0,00	1 072 998,28
EUVIC Future Work Sp. z o.o.* / z tytułu zakupu towarów i usług	13 600,00	15 470,00
EUVIC IT S.A. / z tytułu zakupu towarów i usług	47 171,50	6 417,86
EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. / z tytułu zakupu towarów i usług	30 533,19	52 326,92
Sensi Labs Ltd / z tytułu zakupu towarów i usług	129 292,68	81 656,01
Razem	328 440,28	1 260 381,57

* Euvic Future Work zmiana nazwy z Euvic Services w dniu 01.10.2024 r.

Nazwa Spółki / Opis	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
	Przychody	
EUVIC S.A. / finansowe z tytułu udzielonych pożyczek	83 694,23	107 034,66
EUVIC S.A. / ze sprzedaży towarów i usług	1 566 342,62	1 205 996,83
EUVIC Future Works Sp. z o.o. * / ze sprzedaży towarów i usług	35 218,10	31 477,58
EUVIC SOLUTIONS S.A. / ze sprzedaży towarów i usług	17 419,07	27 740,00
EUVIC IT S.A. / ze sprzedaży towarów i usług	5 510 584,74	6 109 686,37
Speednet Sp. z o.o. / ze sprzedaży towarów i usług	0,00	63 184,00
EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. ze sprzedaży towarów i usług	132 000,00	132 000,00
H2B GROUP Sp. z o.o. / ze sprzedaży towarów i usług	17 280,00	3 690,00
IT CHALLENGE Sp. z o.o. / ze sprzedaży towarów i usług	10 582,67	44 115,28
IT-DEV Sp. z o.o. / ze sprzedaży towarów i usług	66 583,24	8 263,20
OUTSOURCING24 Sp. z o.o. / ze sprzedaży towarów i usług	330,00	990,00
SIROCCO MOBILE Sp. z o.o. / ze sprzedaży towarów i usług	62 840,00	96 280,00
Sensi Labs LTD / ze sprzedaży towarów i usług	12 300,00	5 620,00
Razem	7 515 174,67	7 836 077,92

* Euvic Future Work zmiana nazwy z Euvic Services w dniu 01.10.2024 r.

Nazwa Spółki / Opis	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
	Koszty	
EUVIC S.A. / z tytułu zakupu towarów i usług	687 817,74	670 811,15
EUVIC Future Works Sp. z o.o.* / z tytułu zakupu towarów i usług	314 160,00	458 465,90

EUVIC SOLUTIONS S.A. / z tytułu zakupu towarów i usług	1 036 149,88	1 600 750,94
EUVIC IT S.A. / z tytułu zakupu towarów i usług	262 490,56	101 844,43
EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. z tytułu zakupu towarów i usług	273 743,95	200 256,24
H2B GROUP Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	0,00	58 282,00
IT CHALLENGE Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	0,00	0,00
IT-DEV Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	0,00	0,00
OUTSOURCING24 Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	0,00	0,00
SIROCCO MOBILE Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	0,00	0,00
Sensi Labs LTD / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	1 015 226,28	66 387,00
Razem	3 589 588,41	3 156 797,66

* Euvic Future Work zmiana nazwy z Euvic Services w dniu 01.10.2024 r.

Nota 31b

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

Nazwa i siedziba Spółki	Udział % w kapitale	Udział % w ogólnej liczbie głosów	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
H2B Group Sp. z o.o., Gdańsk	20%	20%	-884 569,83	-887 558,59
Sensi Labs LTD, UK	98,20%	98,20%	4 782 604,26	3 851 169,33

Spółka eo Networks S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota 31c

Informacja o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
EUVIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Gliwicach (44-100) ul. Przewozowa 32	Internetowy system e-krs po wpisaniu nr KRS EUVIC Spółka Akcyjna

Nota 31d

Informacje o połączeniu jednostek

Nie wystąpiło

Nota 32

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Ogółem, z tego:	145,2	145
- pracownicy produkcyjni	121,2	121
- pracownicy nieprodukcyjni	24	24

w przeliczeniu na pełne etaty

Nota 33

WYNAGRODZENIA WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Wynagrodzenie Zarządu, w tym:	438 389,70	201 386,03
wynagrodzenia brutto	181 842,00	185 540,00
narzuty od wynagrodzeń	15 467,70	15 846,03
pozostałe	241 080,00	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Spółka nie posiada również zobowiązań zaciągniętych w związku z ww. tytułami.

Nota 34

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku	0,00	0,00
- udzielone	0,00	0,00
- spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

W 2024 roku nie udzielono żadnych pożyczek członkom organów zarządzających spółką.

Nota 35

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKU I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Euro wg tabeli NBP	4,2730	4,3480
Dolar wg tabeli NBP	4,1012	3,9350
EURO - stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc w roku - zastosowany do wyceny pozycji RZiS jednostkowego sprawozdania finansowego oddziału zagranicznego	4,3042	4,5284

Nota 36

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	31 560,00	18 000,00
Obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego		
	30 000,00	32 000,00
Razem	61 560,00	50 000,00

Nota 37a

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawarła takich umów

Nota 37b

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

Spółka nie zawierała tego typu transakcji.

Nota 37c

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W dniu 21 maja 2025 r. Spółka zawarła przedwstępną umowę sprzedaży akcji w spółce Univio Spółka Akcyjna (dawniej Unity) z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000004330, NIP: 8942649070, REGON: 932269479.

Przedmiotem transakcji jest pakiet 286 231 akcji w kapitale zakładowym Univio, stanowiący 4,90% kapitału zakładowego Univio. Ustalenie finalnej ceny transakcyjnej oraz podpisanie ostatecznej umowy sprzedaży Akcji Zbywanych przewidziane jest na trzeci kwartał 2025 roku.

Nota 37d

Informacje o zmianie zasad rachunkowości, w tym zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz informacje zawierające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W 2024 roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

Nota 37e

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 38**Objaśnienia dotyczące instrumentów finansowych**

Opis	Wartość bilansowa	Przychody / koszty z tytułu odsetek
Aktywa wg bilansu na 31.12.2024 r.		
Pożyczki udzielone i należności własne	5 808 396,45	263 408,81
- należności z tytułu pożyczki długoterminowej	5 342 810,23	83 694,23
- należności z tyt. leasingu długoterminowe	259 838,49	61 069,33
- należności z tyt. leasingu krótkoterminowe	205 747,73	118 645,25
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4 989 278,93	
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	4 989 278,93	
- inne papiery wartościowe (wg. rodzaju) w pozostałych jednostkach	0,00	
Pasywa wg bilansu na 31.12.2024 r.		
Zobowiązania finansowe	2 067 787,36	380 187,12
- zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów	171 374,52	73 853,54
- inne zobowiązania finansowe z tyt. Leasingu	1 896 412,84	306 333,58

1. Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka udziela dwóch pożyczek :

Jedna pożyczka na podstawie umowy z dnia 02.09.2021 r. z terminem spłaty do 31.12.2026 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 1,5% rocznie, naliczane dla każdej transzy osobno. Na dzień 31.12.2024 r. wypłacone zostały dwie transze pożyczki o łącznej wartości 3 300 000 EUR. Spłacona została część kapitału o wartości 2 388 764,48 EUR. Wartość bilansowa pożyczki wraz z należnymi odsetkami na 31.12.2024 r. wynosi 4 321 390,48 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności.

Druga pożyczka udzielona na podstawie umowy z dnia 13.09.2024 r. z terminem spłaty do 31.12.2026 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 8,06% rocznie. Na dzień 31.12.2024 r. wartość bilansowa pożyczki wraz z należnymi odsetkami wynosi 1 021 419,73 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka ma podpisane dwadzieścia cztery umowy leasingu :

- umowa, zawarta dnia 26.09.2019 r. ,do której zawarty został aneks w 2022 r. na 30 urządzeń na okres 40 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 5,33%. Wartość bilansowa aneksu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 10 168,49 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,51 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 4 478,32 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,61 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 4 454,61 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.03.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,93 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 376 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.03.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,77 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 414,51 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są cztery urządzenia drukujące, zawarta dnia 25.05.2022 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,87 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 7 137,86 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.01.2023 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 3,06 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 3 207,03 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 04.04.2023 r. na okres 24 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 3,75 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 4 535,91 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 20.03.2023 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,25 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 2 967,03 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 09.05.2023 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,21 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 2 026,21 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są trzy urządzenia drukujące, zawarta dnia 25.07.2023 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,91 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 17 867,14 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 13.09.2023 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,94 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 6 515,69 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest sześć urządzeń drukujących, zawarta dnia 17.10.2023 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,60 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 57 422,91 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 21.11.2023 r. na okres 24 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,95 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 1 518,27 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 17.01.2024 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,14 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 7 012,57 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 04.04.2024 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,95 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 4 169,09 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 12.04.2024 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,92 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 25 388,16 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 01.04.2024 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 4,02 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 110 404,50 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 28.08.2024 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,23 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 25 870,36 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa ramowa, której przedmiotem jest najem urządzeń drukujących, zawarta dnia 02.01.2023 r. . Na jej podstawie zawierane są kolejne zamówienia i tak na dzień 31.12.2024 na podstawie umowy i zamówień oddane w najem jest osiemnaście urządzeń na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi od 0,79 do 4,84 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 169 651,55 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

2.1 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka posiada udziały i akcje w 4 podmiotach zakwalifikowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Z uwagi na brak możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej zastosowano wycenę na poziomie ceny nabycia skorygowanej o odpis aktualizujący.

2.1.1 Tekker Sp. z o.o., 6 udziałów nabytych w dniu 09.09.2021 r., stanowiących 2,81% udziału w kapitale o wartości w cenie nabycia wynoszącej 252 500 PLN. Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość ww. udziałów w 100%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 0 PLN

2.1.2 Univio S.A. (dawniej Unity), 286 231 akcji nabytych w dniu 23.11.2022 r., stanowiących 4,26 % udziału w kapitale o wartości w cenie nabycia wynoszącej 2 895 301,43 PLN. Na dzień 31.12.2024 r. wartość ta jest również wartością bilansową, która nie odbiega od wartości godziwej

2.1.3 Proacta S.A., 3 787 955 akcji nabytych w dniu 23.08.2024 r., stanowiących 3,23 % udziału w kapitale o wartości w cenie nabycia wynoszącej 1 893 977,50 PLN. Na dzień 31.12.2024 r. wartość ta jest również wartością bilansową, która nie odbiega od wartości godziwej

2.1.4 Synestica Sp. z o.o., 55 udziałów nabytych w dniu 18.12.2024 r., stanowiących 9,89 % udziału w kapitale o wartości w cenie nabycia wynoszącej 200 000 PLN. Na dzień 31.12.2024 r. wartość ta jest również wartością bilansową, która nie odbiega od wartości godziwej

2.2 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - inne papiery wartościowe

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka posiada umowę spółki cichej z firmą Supercar Club Czech s.r.o zawartą w dniu 28.02.2022 r., na poczet ww. umowy Spółka dokonała wpłaty wkładu pieniężnego w wysokości 69 785 EUR. Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość ww. umowy w 100%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 0 PLN.

3. Zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka ma uruchomioną linię kredytową w rachunku bieżącym w Alior Bank S.A. do 4 mln PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżących potrzeb operacyjnych. Umowa kredytowa z dnia 23.02.2024 r. z terminem ostatecznej spłaty przypadającym na 22.02.2026 r. Oprocentowanie kredytu jest zmienne (WIBOR 3M dla depozytów trzymiesięcznych w PLN + marża Banku w skali roku, na dzień zawarcia umowy 7,16 % w skali roku. Na dzień 31.12.2024 r. wartość zobowiązania wynosi 171 374,52 PLN.

4. Zobowiązania z tyt. Leasingu

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka posiada dwadzieścia siedem umów leasingu:

- Piętnaście umów, których przedmiotem jest piętnaście samochodów ciężarowych, zawartych w dniu 30 stycznia 2023 r., z terminem zakończenia przypadającym na luty 2028 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,86%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 52 788,41 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Siedem umów, których przedmiotem jest siedem samochodów ciężarowych, zawartych w dniu 01 stycznia 2023 r., z terminem zakończenia przypadającym na grudzień 2028 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,58%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 90 013,28 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Pięć umów, których przedmiotem jest pięć samochodów ciężarowych, zawartych w dniu 35 marca 2024 r., z terminem zakończenia przypadającym na luty 2029 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,58%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 94 898,75 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

Nota 39

Cele i zasady zarządzania ryzykiem

Spółka narażona jest na wiele różnych rodzajów ryzyka finansowego, związanych z działalnością gospodarczą, są to ryzyka rynkowe takie jak zmiany kursu walut oraz zmiany stóp procentowych, a także ryzyko kredytowe i utraty płynności.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

Ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i rozliczana w EURO poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim jest ponoszona w EURO, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W 2024 r. Spółka nie korzystała z tych możliwości.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom. Na dzień bilansowy Spółka ma należności z tytułu dwóch udzielonych pożyczek, których spłata nie jest zagrożona.

Ryzyko płynności

Spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

Nota 40

Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd nie widzi zagrożeń kontynuacji działania jednostki

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

EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie z działalności eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku



INFORMACJE O SPÓŁCE :

Nazwa jednostki :	eo Networks Spółka Akcyjna
Adres siedziby :	03-301 Warszawa, ul. Jagiellońska 78
Kapitał podstawowy :	205.937,90 złotych
Sąd rejonowy :	Sąd Rejonowy dla M. St. W-wy XIV Wydział Gospodarczy KRS
Nr KRS :	0000332547
REGON :	141905973
NIP :	5272604418
PKD :	62.01.Z

Spółka eo Networks S.A. (dalej : „Spółka”) powstała z połączenia dwóch podmiotów : eo Networks Sp. z o.o. (działającej od 2001 roku) oraz IPTech Polska Sp. z o.o. (działającej od 2005 roku). Połączenie eo Networks Sp. z o.o. oraz IPTech Polska Sp. z o.o. zostało zarejestrowane 1 lipca 2009 roku. Akcjonariuszami Spółki są założyciele odpowiednich spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, osoby fizyczne, oraz fundusze inwestycyjne.

Spółka kontynuuje działalność podmiotów na których bazie powstała, prowadząc działalność w branży informatycznej, w podziale na usługi związane z oprogramowaniem oraz na usługi związane z infrastrukturą sprzętową IT. Działalność spółki opiera się w przeważającej części na świadczeniu usług informatycznych o charakterze ciągłym, a nie projektowym, baza klientów jest mocno zdywersyfikowana, a udział największego odbiorcy usług spółki nie przekracza 30 % przychodów ze sprzedaży łącznie.

Głównymi obszarami działania w 2024 roku były :

- Realizacja projektów programistycznych pod klucz
- Utrzymanie i rozwój systemów informatycznych
- Usługi hostingowe i wsparcia informatycznego
- Usługi doradcze związane z oprogramowaniem i infrastrukturą informatyczną
- Realizacja projektów integracyjnych
- Usługi serwisowe infrastruktury informatycznej oraz AGD
- Sprzedaż towarów i materiałów oraz oprogramowania

Na dzień 31 grudnia 2024 roku spółka eo Networks S.A. była podmiotem dominującym dla Sensi Labs LTD z siedzibą w Hyde, Wielka Brytania.

POSIADANE ODDZIAŁY

W dniu 31.12.2013 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił reaktywować Oddział w Niemczech z siedzibą w Monachium, z dniem 01.01.2014 r. Rejestracja w KRS nastąpiła 26.02.2014 r. Przedmiot działalności oddziału niemieckiego nie różni się od przedmiotu działalności spółki.

ZARZĄD I RADA NADZORCZA**Zarząd Spółki:**

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 maja 2024 roku:

Błażej Piech – Prezes Zarządu

Rafał Jagniewski – Wiceprezes Zarządu

Sylwester Wójcik – Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 czerwca 2024 do 11 lipca 2024 roku:

Błażej Piech – Prezes Zarządu

Rafał Jagniewski – Wiceprezes Zarządu

Od 15 lipca 2024 roku:

Błażej Piech – Prezes Zarządu

Tomasz Sulej – Wiceprezes Zarządu

Tomasz Kwiatkowski – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

W okresie od 1 stycznia 2024 do 11 lipca 2024 roku:

Wojciech Wolny – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Misiak – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Muszyński – Członek Rady Nadzorczej

Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej

Od 11 lipca 2024 roku:

Wojciech Kosiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Misiak – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Muszyński – Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Wolny – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej

AKCJE WŁASNE

W dniu 19 września 2013 roku Zarząd spółki zawarł umowę kupna akcji własnych Emitenta, celem ich umorzenia. W wyniku zawartej transakcji zakupiono 221.165 akcji Emitenta, o wartości nominalnej 0,1 złotego (dziesięć groszy) każda, drogą umowy cywilnoprawnej, zawartej w dniu 19.09.2013 r. poza rynkiem Newconnect. Cena nabycia wyniosła 11,14 złotego (jedenaście złotych czternaście groszy) za jedną akcję. Łączna wartość to 2.463.778,10 złotych (dwa miliony czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych i dziesięć groszy). Zakupione akcje stanowią 10,74 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniają do oddania 10,74% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed wystąpieniem tego zdarzenia Spółka nie posiadała innych akcji Emitenta. Spółka oświadcza ponadto, iż wobec realizacji upoważnienia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w zamierzonej części, wyrażonego w uchwale nr 18 z dnia 14 czerwca 2013 r., w najbliższej przyszłości nie zamierza nabywać akcji własnych Emitenta. Jednocześnie Spółka informuje, że nie występują osoby trzecie, z którymi zawarła umowy przedmiotem których jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu z akcji Emitenta, ani też że nie posiada spółek zależnych posiadających akcje eo Networks S.A.

W dniu 30 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę zmieniającą uchwałę dotyczącą przeznaczenia akcji własnych będących w posiadaniu spółki na akcje własne do odsprzedaży.

CHARAKTERYSTYKA DZIAŁAŃ SPÓŁKI, ISTOTNE ZDARZENIA W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, W TYM INNOWACJE ORAZ BADANIA I ROZWÓJ W ROKU 2024 :

W ocenie Zarządu Spółki, rok 2024 był udany w aspekcie osiągniętych przychodów ze sprzedaży ogółem, nieudany w aspekcie zyskowności. Niepewna sytuacja ekonomiczna, presja inflacyjna na koszty spowodowały wzrost kosztów w obszarach wynagrodzeń, usług obcych oraz zużycia materiałów. Zarząd Spółki stara się przeciwdziałać tym zjawiskom optymalizując koszty oraz poszukując nowych obszarów rozwoju we współpracy z Grupą Technologiczną Euvic.

W roku 2024 Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży o wartości **64,3** miliona złotych, w porównaniu do **60,5** miliona złotych w roku 2023, oraz stratę netto o wartości **1,9** miliona złotych, wobec straty netto o wartości **1,0** miliona złotych w roku 2023.

Działalność software'owa stanowiła około 33 %, a hardware'owa, w tym przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, kolejne 67 % przychodów ze sprzedaży spółki.

Spółka zanotowała stratę na poziomie operacyjnym o wartości **1,0** mln złotych.

Spółka regulowała swoje zobowiązania terminowo, nie wystąpiły również problemy ze spływem należności od klientów. Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku osiągnęła wartość **38,3** miliona złotych, w porównaniu do **42,2** miliona złotych na koniec roku 2023.

Rok 2024 Spółka zamknęła dodatnią zmianą stanu środków pieniężnych o wartości **1,6** miliona złotych, w porównaniu do ujemnej zmiany stanu środków pieniężnych o wartości **0,8** miliona złotych w roku 2023.

Głównymi odbiorcami produktów Spółki byli klienci z sektorów finansowego, logistycznego, telekomunikacyjnego oraz informatycznego.

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) w spółce wyniosło 145,2 osób, w porównaniu do 145,0 osób w ubiegłym roku.

W kolejnych latach eo Networks S.A. dzięki przeprowadzonym działaniom optymalizacyjnym dołoży starań w celu zwiększenia rentowności i poziomu przychodów.

W ocenie Zarządu, szczególnie obiecującymi obszarami wzrostu są usługi programistyczne w kontekście rozszerzenia współpracy z dotychczasowymi klientami, zwłaszcza w obszarze utrzymania i rozwoju systemów informatycznych. Spółka będzie rozwijać produkty programistyczne w których się specjalizuje, a także wchodzić w nowe obszary produktowe w obszarze usług profesjonalnych.

Spółka nie prowadziła działań w obszarze innowacji oraz badań i rozwoju.

Po dniu bilansowym istotnym zdarzeniem mającym wpływ na sytuację Spółki, było zawarcie przez Spółkę w dniu 21 maja 2025 r. przedwstępnej umowy sprzedaży akcji w spółce Univio Spółka Akcyjna (dawniej Unity) z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000004330, NIP: 8942649070, REGON: 932269479.

Przedmiotem transakcji jest pakiet 286 231 akcji w kapitale zakładowym Univio, stanowiący 4,90% kapitału zakładowego Univio. Ustalenie finalnej ceny transakcyjnej oraz podpisanie ostatecznej umowy sprzedaży akcji zbywanych przewidziane jest na trzeci kwartał 2025 roku.

GŁÓWNE CZYNNIKI RYZYKA, KTÓRE MOGĄ WPŁYNAĆ NEGATYWNIE NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI

Należą do nich:

ryzyka wewnętrzne :

- Ryzyko związane z utratą specjalistów – powszechnie występujące w spółkach, w których kluczową rolę odgrywa kapitał intelektualny
- Ryzyko niewykorzystania potencjału wzrostowego obecnego oraz nowych rynków na których działa Spółka

ryzyka zewnętrzne, związane z otoczeniem Spółki :

- Ryzyko konkurencji – Spółka działa w atrakcyjnym sektorze branżowym, kierując swoje produkty do zdywersyfikowanej, lecz uważanej za również atrakcyjną, bazy klientów,
- Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną – pogorszenie się koniunktury może skutkować zmniejszonym popytem na usługi świadczone przez Spółkę oraz obniżeniem się marż osiąganych na sprzedaży,
- Ryzyko związane z działaniami wojennymi na Ukrainie - Zarząd Spółki ocenia bezpośredni wpływ działań wojennych prowadzonych na Ukrainie jako znikomy, natomiast nie wykluczamy pośredniego, negatywnego wpływu powyższych na działalność Spółki.

Osobną grupą ryzyk są ryzyka finansowe, na które narażona jest spółka :

- Ryzyko związane ze zmianami kursów walut - ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i francuskim, rozliczana w walucie euro, poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim i francuskim jest ponoszona w euro, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W roku 2024 spółka nie korzystała z tych możliwości.
- Ryzyko zmiany stóp procentowych - narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

- Ryzyko kredytowe - spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom, w związku z tym ryzyko niespłacenia udzielonej pożyczki jest niewielkie.
- Ryzyko płynności - spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

ZASADY STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

Zarząd eo Networks S.A. przyjął do stosowania zasady ładu korporacyjnego, zgodnie z dokumentem „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect 2024” – pełny tekst dokumentu znajduje się pod adresem <https://newconnect.pl/dobre-praktyki>. Zarząd Spółki zamieścił informację o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024 w raporcie bieżącym 04/2024 z dnia 11 kwietnia 2024 roku.

Zasady niestosowane przez spółkę oraz komentarze na temat sposobu stosowania zasad ładu korporacyjnego, jeżeli odbiega on od literalnego zapisu zostały opisane poniżej :

Zasada nr 1.13 - 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 sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę.

Komentarz – Spółka nie stosuje powyższej zasady, niezwłocznie publikując wszystkie istotne informacje w formie raportów bieżących.

W roku 2024 Zarząd Spółki przewiduje prace nad polepszeniem kondycji finansowej spółki i dalszy, organiczny jej rozwój.

Zarząd Spółki eo Networks S.A.

Błażej Piech

Tomasz Sulej

Tomasz Kwiatkowski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu