

EO NETWORKS S.A.

# Jednostkowy raport roczny eo Networks S.A.

---

za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023

Warszawa, 16 maja 2024

**EO.**

## LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu eo Networks S.A. pragnę oddać w Państwa ręce raport roczny naszej Spółki za rok 2023.

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 – rozpoczętą w 2021 roku. Kontynuowana przez nas strategia restrukturyzacji i postawienie na kombinację rozwoju organicznego i przez przejęcia 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. Pokładamy nadzieje we współpracy z przejętą w czwartym kwartale 2023 spółką Sensi Labs, uzupełniającą ofertę w obszarze cyberbezpieczeństwa oraz obecności na rynku brytyjskim. Chciałbym również 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 2023 DO 31 grudnia 2023**

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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

Rafał Jagniewski

Sylwester Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2023 DO 31 grudnia 2023**

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o. o. Sp. k. wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pozycja 3975, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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

Rafał Jagniewski

Sylwester Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

## WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 stycznia 2023 DO 31 grudnia 2023

	<i>tyś PLN</i>	<i>tyś PLN</i>	<i>tyś EUR</i>	<i>tyś EUR</i>
<b>Wybrane dane finansowe eo Networks S.A</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Kapitał własny	29 875	30 826	6 871	6 573
Należności długoterminowe	391	377	90	80
Należności krótkoterminowe	14 403	10 775	3 313	2 297
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 150	3 937	724	840
Zobowiązania długoterminowe	1 422	19	327	4
Zobowiązania krótkoterminowe	9 929	10 295	2 284	2 195
<b>Wybrane dane finansowe eo Networks S.A</b>	<b>I-XII 2023</b>	<b>I-XII 2022</b>	<b>I-XII 2023</b>	<b>I-XII 2022</b>
Amortyzacja	1 712	960	378	205
Przychody netto ze sprzedaży	60 515	56 138	13 363	11 969
Zysk/strata na sprzedaży	20	731	4	156
Zysk/strata na działalności operacyjnej	240	704	53	150
Zysk/strata brutto	-795	1 167	-176	249
Zysk/strata netto	-1 026	822	-226	175

SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA

DLA  
WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ  
EO NETWORKS  
SPÓŁKA AKCYJNA



## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego EO NETWORKS S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Jagiellońskiej 78 (dalej: „Jednostka” lub „Spółka”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (dalej: „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. p. 120, z późn. zm. – dalej: „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki,
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.); dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana dalej w sekcji naszego sprawozdania pn. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem 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.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy, są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Kluczowe sprawy 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.

### ***Prawidłowość rozpoznania przychodów ze sprzedaży i ich kompletność***

Spółka w roku 2023 zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 60.514.558,02 zł osiągając wzrost o 7,8 % w stosunku do roku poprzedniego.

Na prawidłowość ujęcia przychodów ze sprzedaży może mieć wpływ między innymi realność występowania transakcji sprzedaży, kompletność udzielonych rabatów sprzedażowych oraz poprawność ujęcia przychodów w odpowiednim okresie (odpowiednie rozgraniczenie w czasie).

Ujawnienia na temat przychodów zostały zawarte w nocie 19.

Ryzyko związane z rozpoznaniem przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym uznaliśmy za kluczową sprawę w ramach procesu badania.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z zasadami (polityką) rachunkowości Spółki w zakresie ujmowania przychodów ze sprzedaży,
- zrozumienie procesów sprzedaży w tym ocenę zaprojektowania i wdrożenia procesów kontrolnych,
- testy wiarygodności na kompletność i występowanie transakcji,
- weryfikację rozgraniczenia przychodów w czasie,
- ocenę zdarzeń po dniu bilansowym,
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w sprawozdaniu finansowym.

### **Odpowiedzialność Kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki (dalej: „Kierownik jednostki”) 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 Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki 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**

*Naszymi celami są 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 KSB 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 badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.*

*Podczas badania zgodnego z KSB 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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Kierownika jednostki 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 Jednostki 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 Jednostka 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje, między innymi, o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym o wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. (dalej: „Sprawozdanie z działalności”).

### **Odpowiedzialność Kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności 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 Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną

podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone.

Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest

*Aleksandra Dróżdż, nr w rejestrze 13955*

działający w imieniu

*Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4  
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)*

Katowice, dnia 14 maja 2024 roku

.....  
*podpis Kluczowego biegłego rewidenta*

## **EO NETWORKS S.A.**

# Sprawozdanie finansowe eo Networks S.A.

---

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.



**EO Networks Spółka Akcyjna**  
ul. Jagiellońska 78  
03-301 Warszawa  
NIP: 5272604418

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023**

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**

Data sporządzenia sprawozdania: **13.05.2024**

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

01.01.2023...31.12.2023

### 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

Sprawozdania 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. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Składniki o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”.

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 7.4 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. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 4 tysięcy złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 2,5 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest do nich ewidencja pozabilansowa. Środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 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:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia prac, tak, aby składnik aktywów nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika aktywów;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów;
- sposób, w jaki składnik aktywów będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika aktywów;
- 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:

- 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 długo 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 skorygowanej cenie nabycia. 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.

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. Zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej do tego zobowiązania wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

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 i wykazywane według kwot wymagających zapłaty, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

Należności o odległych terminach płatności przekraczających 1 rok od dnia bilansowego, dla których efekt dyskonta jest znaczący, są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty.

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. 7.18 Wprowadzenia „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 wartością 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. Korygowany VAT należny z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia bądź odpisania spółka rozpoznaje jako RMP.

W przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę prezentuje się w ramach rozliczeń międzyokresowe przychodów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 1.5 zasad ustalania wyniku finansowego „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

#### **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

Przychody są ujmowane zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi, najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie. Szczegóły ujmowania przychodów opisane są w pkt . 7.18 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 wartość 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 podatku dochodowego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy 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

## Sprawozdanie finansowe

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 możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego 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.

Sprawozdanie finansowe spółki składa się z :

- a. Bilans
- b. Rachunek zysków i strat - spółka sporządza wariant kalkulacyjny
- c. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- d. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- e. 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 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	<b>Aktywa</b>	<b>42 285 904,18</b>	<b>42 180 317,16</b>
A	+Aktywa trwałe	18 773 340,00	21 602 545,01
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	2 408 756,29	3 099 151,07
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 603 937,89	2 004 922,33
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	764 218,40	1 053 628,74
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	40 600,00	40 600,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 557 318,69	1 499 082,75
A.II.1	+Środki trwałe	3 557 318,69	1 339 557,75
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	269 889,44	38 074,66
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	533 800,64	344 139,83
A.II.1.D	+środki transportu	2 637 490,61	922 526,46
A.II.1.E	+inne środki trwałe	116 138,00	34 816,80
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	159 525,00
A.III	+Należności długoterminowe	391 275,02	376 612,88
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	391 275,02	376 612,88
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	12 232 529,23	16 414 615,85
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	12 232 529,23	16 414 615,85
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	6 877 903,15	9 281 117,88
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	1 855 101,69	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	4 979 916,02	9 281 117,88
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	42 885,44	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 781 100,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	1 781 100,00	0,00
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	3 573 526,08	7 133 497,97
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	3 147 801,43	7 055 063,96
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	303 425,18	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	122 299,47	78 434,01
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	183 460,77	213 082,46
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	183 460,77	213 082,46
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	21 048 786,08	18 113 994,05
B.I	+Zapasy	3 201 283,77	2 833 726,95
B.I.1	+Materiały	2 292 337,44	2 350 709,67
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	86 042,43	186 247,39
B.I.3	+Produkty gotowe	18 563,91	18 563,91
B.I.4	+Towary	804 339,99	278 205,98
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	14 402 793,05	10 774 625,08

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	1 034 296,46	912 758,16
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 034 296,46	912 758,16
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 034 296,46	912 758,16
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	13 368 496,59	9 861 866,92
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 084 262,28	9 210 797,30
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	8 084 262,28	9 210 797,30
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	949 758,48	638 561,38
B.II.3.C	+inne	4 334 475,83	12 508,24
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	3 289 107,60	4 348 737,17
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 289 107,60	4 348 737,17
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	21 906,14	0,00
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	21 906,14	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	117 118,94	411 328,83
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	327 284,67
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	117 118,94	84 044,16
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 150 082,52	3 937 408,34
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 150 082,52	3 937 408,34
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	155 601,66	156 904,85
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	2 463 778,10	2 463 778,10
	<b>Pasywa</b>	<b>42 285 904,18</b>	<b>42 180 317,16</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	29 875 144,07	30 826 366,94
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	205 937,90	205 937,90
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	30 745 231,34	29 834 430,08
A.II.1	+ - nadywzka 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:	-50 502,39	-36 336,30
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	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-1 025 522,78	822 335,26
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 410 760,11	11 353 950,22
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	1 008 627,38	933 929,94

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	762 600,68	819 597,85
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	762 600,68	819 597,85
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	246 026,70	114 332,09
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	246 026,70	114 332,09
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 421 919,04	19 301,67
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	1 421 919,04	19 301,67
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	1 421 919,04	19 301,67
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	9 928 778,85	10 294 981,74
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 260 381,57	1 115 567,50
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 260 381,57	240 176,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	1 260 381,57	240 176,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	875 391,50
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	8 407 904,94	8 939 623,80
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	1 508 052,99	3 316 337,45
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	1 017 688,79	245 391,07
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 555 898,16	2 965 732,07
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	3 555 898,16	2 965 732,07
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	49 235,36	80 286,03
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	1 411 872,91	1 314 125,12
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	827 922,21	988 827,42
B.III.3.I	+inne	37 234,52	28 924,64
B.III.4	+Fundusze specjalne	260 492,34	239 790,44
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	51 434,84	105 736,87
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	51 434,84	105 736,87
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	15 516,73	51 216,79
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	35 918,11	54 520,08

## 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:		
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>60 514 558,02</b>	<b>56 138 250,27</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	7 728 131,26	2 612 452,19	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 935 291,42	44 784 070,39	0,00
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 579 266,60	11 354 179,88	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>53 527 735,71</b>	<b>48 676 365,46</b>	<b>0,00</b>
	- jednostkom powiązany	6 746 847,60	662 224,00	0,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	44 971 387,18	38 156 617,99	0,00
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 556 348,53	10 519 747,47	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>6 986 822,31</b>	<b>7 461 884,81</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>1 167 950,32</b>	<b>739 597,59</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>5 799 305,87</b>	<b>5 991 232,36</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>19 566,12</b>	<b>731 054,86</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>402 881,40</b>	<b>305 435,41</b>	<b>0,00</b>
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	125 052,89	32 407,48	0,00
G.II	+Dotacje	50 710,08	50 710,08	0,00
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	129,76	0,00	0,00
G.IV	+Inne przychody operacyjne	226 988,67	222 317,85	0,00
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>182 145,85</b>	<b>332 415,20</b>	<b>0,00</b>
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 943,34	129,76	0,00
H.III	+Inne koszty operacyjne	178 202,51	332 285,44	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>240 301,67</b>	<b>704 075,07</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>229 953,68</b>	<b>655 422,15</b>	<b>0,00</b>
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	111 870,87	233 357,55	0,00
	- od jednostek powiązanych	107 034,66	227 063,61	0,00
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	117 712,55	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
J.V	+Inne	370,26	422 064,60	0,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 265 148,44</b>	<b>192 610,41</b>	<b>0,00</b>
K.I	+Odsetki, w tym:	343 157,30	156 547,59	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
K.IV	+Inne	921 991,14	36 062,82	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>-794 893,09</b>	<b>1 166 886,81</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>230 629,69</b>	<b>344 551,55</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-1 025 522,78</b>	<b>822 335,26</b>	<b>0,00</b>



## 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	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>30 826 366,94</b>	<b>30 830 242,17</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>30 826 366,94</b>	<b>30 830 242,17</b>
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	29 834 430,08	26 739 473,11
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	910 801,26	3 094 956,97
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	910 801,26	3 094 956,97
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	910 801,26	3 094 956,97
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	29 834 430,08
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-36 336,30	-33 877,41
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-14 166,09	-2 458,89
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.1.a	+różnice kursowe oddział DE	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	14 166,09	2 458,89
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2.b	+różnice kursowe oddziału DE	14 166,09	2 458,89
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-50 502,39	-36 336,30
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	822 335,26	3 918 708,57
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	822 335,26	3 918 708,57
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	822 335,26	3 918 708,57
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)	822 335,26	3 918 708,57
II.e.2.2.a	+podział zysku (na kapitał zapasowy)	822 335,26	3 094 956,97
II.e.2.2.b	+wypłata dywidendy	0,00	823 751,60
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	0,00	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	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	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	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	-1 025 522,78	822 335,26
II.f.1	+zysk netto	0,00	822 335,26
II.f.2	-strata netto	1 025 522,78	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>29 875 144,07</b>	<b>30 826 366,94</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>29 875 144,07</b>	<b>30 826 366,94</b>

## VI. RACHUNEK PRZEPLYWÓW 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	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	-1 025 522,78	822 335,26
A.II	+Korekty razem	3 573 471,68	-559 225,55
A.II.1	+Amortyzacja	1 711 591,64	960 425,74
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	599 436,38	-271 587,14
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	233 178,41	-73 719,69
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-242 765,44	-32 407,48
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	74 697,44	133 334,95
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-646 839,26	-230 038,62
A.II.7	+Zmiana stanu należności	504 063,67	454 507,03
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 381 484,26	-960 010,84
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 209,33	-537 402,90
A.II.10	+Inne korekty	-14 166,09	-2 326,60
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 547 948,90	263 109,71
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	3 980 706,82	6 839 971,44
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 299,90	159 163,55
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	3 967 406,92	6 680 807,89
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	3 841 399,25	6 500 000,00
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	3 829 856,30	6 500 000,00
B.I.3.A.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.A.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	11 542,95	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	126 007,67	180 807,89
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	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	126 007,67	180 807,89
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	4 618 417,10	9 742 050,29
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 647 534,71	2 607 991,93
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	2 970 882,39	6 805 063,96
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	1 189 782,39	0,00
B.II.3.A.1	+/- nabycie aktywów finansowych	1 189 782,39	0,00
B.II.3.A.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	1 781 100,00	6 805 063,96
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	1 781 100,00	6 805 063,96
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	328 994,40
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-637 710,28	-2 902 078,85
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	0,00	2 937 751,32
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	2 937 751,32
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	2 696 272,92	1 741 826,07
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	735 285,60
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	1 808 284,46	607 719,71
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	547 775,39	245 476,84
C.II.8	+Odsetki	340 213,07	153 343,92
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 696 272,92	1 195 925,25
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-786 034,30</b>	<b>-1 443 043,89</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-787 325,82</b>	<b>-1 481 364,48</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 291,52	-38 320,59
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 976 731,66</b>	<b>5 419 775,55</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>3 190 697,36</b>	<b>3 976 731,66</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	501 849,01	259 509,04

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Noty objaśniające 2023**

Noty objaśniające do bilansu

Załączony plik: **Noty\_do\_bilansu\_2023r..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	-794 893,09	0,00 0,00	1 166 886,81	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	144 016,63	0,00 144 016,63	435 440,43	0,00 435 440,43
B.1.	Dotacje Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	50 710,08	0,00 50 710,08	50 710,08	0,00 50 710,08
B.2.	Różnice kursowe zrealizowane dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 9 Lit.	9 870,90	0,00 9 870,90	299 147,69	0,00 299 147,69
B.3.	Odsetki od leasingu (podat.operacyjnego) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	83 435,65	0,00 83 435,65	85 582,66	0,00 85 582,66
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	125 190,06	0,00 125 190,06	1 186 649,91	0,00 1 186 649,91
C.1.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	10 358,10	0,00 10 358,10	163 960,75	0,00 163 960,75
C.2.	Przychody opodatkowane w poprzednich okresach Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	3 810,00	0,00 3 810,00	578 011,05	0,00 578 011,05
C.3.	Niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	110 892,20	0,00 110 892,20	227 063,61	0,00 227 063,61
C.4.	Przywrócony odpis aktualizujący Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.	129,76	0,00 129,76	217 245,86	0,00 217 245,86
C.5.	Pozostałe (do 20 tyś ) Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4 Lit. f	0,00	0,00 0,00	368,64	0,00 368,64
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	384 947,02	45 090,00 339 857,02	378 045,67	0,00 378 045,67
D.1.	Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad zrealizowanymi Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	3 810,00	0,00 3 810,00
D.2.	Leasing finansowy (podatkowo operacyjny) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	220 986,27	0,00 220 986,27	269 746,02	0,00 269 746,02
D.3.	Różnice kursowe z wyceny z poprzedniego okresu Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	163 960,75	0,00 163 960,75	104 489,65	0,00 104 489,65
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	623 687,79	0,00 623 687,79	592 709,98	0,00 592 709,98
E.1.	Wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	282 864,00	0,00 282 864,00	244 457,00	0,00 244 457,00
E.2.	Odsetki od zobowiązań budżetowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	650,00	0,00 650,00	1 047,45	0,00 1 047,45
E.3.	Koszty reprezentacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	16 580,11	0,00 16 580,11	16 345,53	0,00 16 345,53
E.4.	Różnice kursowe dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	99 463,21	0,00 99 463,21	6 986,19	0,00 6 986,19
E.5.	Koszty dofinansowane z dodacji UE Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	50 710,08	0,00 50 710,08	50 710,08	0,00 50 710,08
E.6.	Składki członkowskie branżowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	4 600,00	0,00 4 600,00	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.	1 835,61	0,00 1 835,61	149,08	0,00 149,08
E.8.	Odsetki od leasingu podatkowo operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	105 074,61	0,00 105 074,61	53 375,57	0,00 53 375,57
E.9.	Koszty wytworzenia licencji do wielokrotnej sprzedaży Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4d,4e Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	64 000,00	0,00 64 000,00
E.10.	Pozostałe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	8 502,80	0,00 8 502,80	17 945,13	0,00 17 945,13
E.11.	Koszty użytkowania samochodów osobowych 25% NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	50 788,75	0,00 50 788,75	46 545,13	0,00 46 545,13
E.12.	Koszty niepodatkowe dot. umowy inwestycyjnej Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	77 773,36	0,00 77 773,36
E.13.	Kary mowne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 22 Lit.	1 442,25	0,00 1 442,25	4 027,05	0,00 4 027,05
E.14.	Braki inwentaryzacyjne Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	4 748,41	0,00 4 748,41
E.15.	Darowizny Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 14 Lit.	582,57	0,00 582,57	0,00	0,00 0,00
E.16.	Koszty ubezpieczenia samochodów osobowych ponad 150 tys PLN Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 49 Lit.	593,80	0,00 593,80	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	2 379 849,94	0,00 2 379 849,94	1 751 608,47	0,00 1 751 608,47
F.1.	Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, 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
F.2.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	399 187,34	0,00 399 187,34	61 820,64	0,00 61 820,64
F.3.	Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	1 702 319,11	120 989,04 1 581 330,07	955 542,79	0,00 955 542,79
F.4.	Odpis aktualizujący należności, aktywa niefinansowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 16a Lit.	3 943,34	0,00 3 943,34	129,76	0,00 129,76
F.5.	Składki ZUS zapłacone w następnym okresie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	0,00	0,00 0,00	489 568,65	0,00 489 568,65
F.6.	Wynagrodzenia niewypłacone 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
F.7.	Składki PPK zapłacone w następnym okresie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	0,00	0,00 0,00	8 998,47	0,00 8 998,47
F.8.	Rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	230 700,00	0,00 230 700,00	167 158,93	0,00 167 158,93
F.9.	ZFŚS nieopłacony Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 9 Lit. b	0,00	0,00 0,00	4 107,90	0,00 4 107,90
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	2 928 051,63	153 900,74 2 774 150,89	1 412 422,89	0,00 1 412 422,89
G.1.	Zapłacone odsetki, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	36,69	0,00 36,69	6,68	0,00 6,68

**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.1.1.	Składki PPK z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	8 998,47	0,00 8 998,47	3 844,97	0,00 3 844,97
G.2.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	61 820,64	0,00 61 820,64	30 377,97	0,00 30 377,97
G.3.	Amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	1 510 908,80	153 900,74 1 357 008,06	843 504,57	0,00 843 504,57
G.4.	Koszt sprzedaży środka trwałego podatkowy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	0,00	0,00 0,00	25 899,82	0,00 25 899,82
G.5.	Rozwiązanie, wykorzystanie rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	135 515,84	0,00 135 515,84	36 747,01	0,00 36 747,01
G.6.	Składki ZUS z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	489 568,65	0,00 489 568,65	172 752,91	0,00 172 752,91
G.7.	Wynagrodzenia z poprzedniego okresu wypłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	64 244,64	0,00 64 244,64	0,00	0,00 0,00
G.8.	Raty leasingu operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	652 850,00	0,00 652 850,00	299 288,96	0,00 299 288,96
G.9.	ZFŚS dot. roku ubiegłego opłacony w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 9 Lit. b	4 107,90	0,00 4 107,90	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	532 301,89	0,00 532 301,89	689 085,17	0,00 689 085,17
I.1.	Dochody oddziału w RFN Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 3 Lit.	532 301,89	0,00 532 301,89	689 085,17	0,00 689 085,17
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	134 221,31	0,00 0,00	165 652,53	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	25 502,00	0,00 0,00	31 474,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis



## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

## Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	1 603 937,89	2 004 922,33
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	764 218,40	1 053 628,74
- oprogramowanie komputerowe	764 218,40	1 053 628,74
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	40 600,00	40 600,00
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>2 408 756,29</b>	<b>3 099 151,07</b>

## Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
a) własne	2 408 756,29	3 099 151,07
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>2 408 756,29</b>	<b>3 099 151,07</b>

## Nota 1b

KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Okres amortyzacji	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji
1) NEOLOGIS	2 004 922,33	400 984,44	5 lat	przyjęto okres ekonomicznej użyteczności 5 lat

## Nota 1b

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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 989 196,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4 778 927,85</b>	<b>40 600,00</b>	<b>11 808 724,02</b>
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	0,00
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 989 196,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4 778 927,85</b>	<b>40 600,00</b>	<b>11 808 724,02</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>4 763 919,17</b>	<b>0,00</b>	<b>3 725 299,11</b>	<b>0,00</b>	<b>8 489 218,28</b>
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		0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00

<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>5 164 903,61</b>	<b>0,00</b>	<b>4 014 709,45</b>	<b>0,00</b>	<b>9 179 613,06</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b>	<b>220 354,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 354,67</b>
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>220 354,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 354,67</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>1 603 937,89</b>	<b>0,00</b>	<b>764 218,40</b>	<b>40 600,00</b>	<b>2 408 756,29</b>

<b>ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2022</b>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>4 984 273,84</b>	<b>0,00</b>	<b>4 001 154,78</b>	<b>0,00</b>	<b>8 985 428,62</b>
Zwiększenia, w tym:	2 004 922,33	0,00	777 773,07	40 600,00	2 823 295,40
- nabycie	2 004 922,33		777 773,07	40 600,00	2 823 295,40
- 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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 989 196,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4 778 927,85</b>	<b>40 600,00</b>	<b>11 808 724,02</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>4 763 919,17</b>	<b>0,00</b>	<b>3 554 008,55</b>	<b>0,00</b>	<b>8 317 927,72</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	171 290,56	0,00	171 290,56
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
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>4 763 919,17</b>	<b>0,00</b>	<b>3 725 299,11</b>	<b>0,00</b>	<b>8 489 218,28</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b>	<b>220 354,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 354,67</b>
Zwiększenia	0,00				0,00
Zmniejszenia					0,00
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>220 354,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 354,67</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>2 004 922,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1 053 628,74</b>	<b>40 600,00</b>	<b>3 099 151,07</b>

## Nota 2

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>a) środki trwałe, w tym:</b>	<b>3 557 318,69</b>	<b>1 339 557,75</b>
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	269 889,44	38 074,66
- urządzenia techniczne i maszyny	533 800,64	344 139,83
- środki transportu	2 637 490,61	922 526,46
- inne środki trwałe	116 138,00	34 816,80
<b>b) środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>159 525,00</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>3 557 318,69</b>	<b>1 499 082,75</b>

## Nota 2a

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

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2022	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 083,42</b>	<b>4 437 392,69</b>	<b>3 414 560,35</b>	<b>5 977,65</b>	<b>7 876 014,11</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	32 030,00	187 081,59	91 827,96	41 816,11	352 755,66
- nabycie			32 030,00	187 081,59	91 827,96	41 816,11	352 755,66
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)							0,00
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	157 082,12	153 319,00	0,00	310 401,12
- likwidacja				3 827,43	109 701,56		113 528,99
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż				153 254,69	43 617,44		196 872,13
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne							0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 113,42</b>	<b>4 467 392,16</b>	<b>3 353 069,31</b>	<b>47 793,76</b>	<b>7 918 368,65</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 096,90</b>	<b>4 105 160,81</b>	<b>1 948 203,13</b>	<b>2 889,00</b>	<b>6 066 349,84</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 941,86	173 614,70	603 490,66	10 087,96	789 135,18
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	155 523,18	121 150,94	0,00	276 674,12
- likwidacja				3 827,43	77 533,50		81 360,93
- sprzedaż				151 647,76	43 617,44		195 265,20
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				47,99			47,99
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 038,76</b>	<b>4 123 252,33</b>	<b>2 430 542,85</b>	<b>12 976,96</b>	<b>6 578 810,90</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b>							<b>0,00</b>
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 074,66</b>	<b>344 139,83</b>	<b>922 526,46</b>	<b>34 816,80</b>	<b>1 339 557,75</b>

## Nota 2b

<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
a) własne	1 620 433,77	1 319 883,86
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	1 936 884,92	179 198,89
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>3 557 318,69</b>	<b>1 499 082,75</b>

## Nota 2c

<b>NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE - PONIESIONE I PLANOWANE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r. (poniesione)</b>	<b>Rok następny (planowane)</b>
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady na St i WNIIP	1 647 534,71	300 000,00

## Nota 2d

<b>Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Samochody wynajmowane na podstawie umów najmu	1 054 860,30	1 172 067,00

## Nota 3

<b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>1. Od jednostek powiązanych, brutto:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
<b>Od jednostek powiązanych, netto:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale brutto:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
<b>Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, netto:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Od jednostek pozostałych, brutto:</b>	<b>391 275,02</b>	<b>376 612,88</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) z tyt. sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	391 275,02	376 612,88
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
<b>Od jednostek pozostałych, netto:</b>	<b>391 275,02</b>	<b>376 612,88</b>
<b>Należności długoterminowe netto, razem</b>	<b>391 275,02</b>	<b>376 612,88</b>

## Nota 4

<b>INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
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
<b>Stan inwestycji na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 5

<b>INWESTYCJE W WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu (późniejsze wydatki)	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- strata netto wyn z korekty do wart. godziwej	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Stan inwestycji na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 6**

<b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>6 877 903,15</b>	<b>9 281 117,88</b>
- udziały lub akcje	1 855 101,69	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 979 916,02	9 281 117,88
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	42 885,44	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>1 781 100,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	1 781 100,00	0,00
- 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
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>3 573 526,08</b>	<b>7 133 497,97</b>
- udziały lub akcje	3 147 801,43	7 055 063,96
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)*	303 425,18	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	122 299,47	78 434,01
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>12 232 529,23</b>	<b>16 414 615,85</b>

\* 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.

**Nota 6a**

<b>UDZIAŁY LUB AKCJE - ZMIANA STANU</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>7 055 063,96</b>	<b>250 000,00</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>3 636 201,69</b>	<b>6 805 063,96</b>
- nabycie*, **, ***,	3 636 201,69	6 802 563,96
- inne zwiększenia		2 500,00
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>3 907 262,53</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż ****	3 907 262,53	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 784 003,12</b>	<b>7 055 063,96</b>

\* dnia 23.11.2022 r. Spółka nabyła akcje Unity S.A., (672 505 akcji co stanowi 10% udziału w kapitale)

\*\* 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 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**

<b>UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE - ZMIANA STANU</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>9 281 117,88</b>	<b>15 242 436,81</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>107 034,66</b>	<b>322 716,64</b>
- udzielenie	0,00	0,00
- naliczone odsetki	107 034,66	227 063,61
- różnice kursowe		95 653,03
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>4 408 236,52</b>	<b>6 284 035,57</b>
- spłata pożyczki	3 829 856,30	6 284 035,57
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
- spłata odsetek	0,00	0,00
- różnice kursowe	578 380,22	
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 979 916,02</b>	<b>9 281 117,88</b>
	<b>0,00</b>	

**Nota 6c**

<b>INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>78 434,01</b>	<b>95 846,32</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>140 010,80</b>	<b>44 163,80</b>
- udzielenie	140 010,80	44 163,80
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>53 259,90</b>	<b>61 576,11</b>
- spłata	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	53 259,90	61 576,11
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>165 184,91</b>	<b>78 434,01</b>

**Nota 7**

<b>DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Aktywo na podatek odroczony - persaldo	183 460,77	213 082,46
Inne rozliczenia międzyokresowe - koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>183 460,77</b>	<b>213 082,46</b>

**Nota 8**

<b>ZAPASY</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Materiały	2 292 337,44	2 350 709,67
Półprodukty i produkty w toku	86 042,43	186 247,39
Produkty gotowe	18 563,91	18 563,91
Towary	804 339,99	278 205,98
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>Zapasy razem</b>	<b>3 201 283,77</b>	<b>2 833 726,95</b>

## Nota nr 8a

ZAPASY MAGAZYNOWE WG OKRESÓW ZALEGNIA NA 31.12.2023 R.	Okres zalegania w dniach				Odpis	Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360		
Materiały	1 268 560,56	89 856,40	178 523,37	755 397,11	0,00	2 292 337,44
Półprodukty i produkty w toku	86 042,43	0,00	0,00	0,00	0,00	86 042,43
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	18 563,91	0,00	18 563,91
Towary	544 707,87	1 453,90	3 078,88	255 099,34		804 339,99
<b>Zapasy magazynowe razem</b>	<b>1 899 310,86</b>	<b>91 310,30</b>	<b>181 602,25</b>	<b>1 029 060,36</b>	<b>0,00</b>	<b>3 201 283,77</b>

## Nota 9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>I. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>9 118 558,74</b>	<b>10 123 555,46</b>
a) od jednostek powiązanych	1 034 296,46	912 758,16
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) należności od pozostałych jednostek	8 084 262,28	9 210 797,30
<b>II. Inne należności</b>	<b>5 284 234,31</b>	<b>651 069,62</b>
a) od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	<b>5 284 234,31</b>	<b>651 069,62</b>
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	949 758,48	638 561,38
-inne należności (tytuł)	4 334 475,83	12 508,24
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- z pracownikami z tyt. Zaliczek, rozl.kartą debet	1 571,90	3 408,24
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	150 060,00	100,00
- inne(wadła, kaucje, z tyt. sprzed. A.finans)*	4 182 843,93	9 000,00
-dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>14 402 793,05</b>	<b>10 774 625,08</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	3 943,34	129,76
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>14 406 736,39</b>	<b>10 774 754,84</b>

\* 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 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 034 296,46	912 758,16
- od jednostek zależnych	6 912,60	0,00
- od jednostek współzależnych	730 655,11	770 855,86
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	296 728,75	141 902,30
- 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
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>1 034 296,46</b>	<b>912 758,16</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>1 034 296,46</b>	<b>912 758,16</b>

## Nota 9b

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>Należności bieżące:</b>	<b>7 938 320,17</b>	<b>6 995 094,37</b>
<b>Należności przeterminowane :</b>	<b>1 184 181,91</b>	<b>3 128 590,85</b>
- do 1 m-ca	915 767,12	1 218 514,27
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	254 220,52	1 021 003,74
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	12 476,61	521 921,27
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	1 086,46	363 063,00
- powyżej 1 roku	631,20	4 088,57
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>9 122 502,08</b>	<b>10 123 685,22</b>
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	3 943,34	129,76
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>9 118 558,74</b>	<b>10 123 555,46</b>

## Nota 9c

<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Stan na początek okresu	129,76	253 406,20
<b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>3 943,34</b>	<b>129,76</b>
- odpis na należności dochodzone na drodze sądowej lub wątpliwe	3 943,34	129,76
- odpis na należności przeterminowane	0,00	0,00
<b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>129,76</b>	<b>253 406,20</b>
- spisanie należności objętych odpisem	0,00	253 406,20
- uregulowanie należności objętych odpisem	129,76	0,00
- sprzedaż należności	0,00	0,00
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>3 943,34</b>	<b>129,76</b>

## Nota 10

<b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>21 906,14</b>	<b>0,00</b>
- 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)	21 906,14	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>	<b>117 118,94</b>	<b>411 328,83</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)*	0,00	327 284,67

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	117 118,94	84 044,16
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>3 150 082,52</b>	<b>3 937 408,34</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 150 082,52	3 937 408,34
- inne środki pieniężne (lokaty)	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

\* 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.

#### Nota 10a

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	157 844,52	23 826,50

#### Nota 10b

<b>INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Stan na początek okresu	84 044,16	173 037,81
<b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>192 531,58</b>	<b>91 814,10</b>
- udzielenie	139 271,68	30 237,99
- reklasyfikacja z długoterminowych	53 259,90	61 576,11
<b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>137 550,66</b>	<b>180 807,75</b>
- spłata	137 550,66	180 807,75
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>139 025,08</b>	<b>84 044,16</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Nota 11

<b>KRÓTKOTERMINOWE CZYNNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	123 539,34	120 498,88
Opłacone z góry prenumeraty	6 003,24	3 410,87
Pozostałe	26 059,08	32 995,10
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>155 601,66</b>	<b>156 904,85</b>

#### Nota 12

<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Stan na początek okresu	0,00	0,00
<b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Nota 13

<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Stan na początek okresu	2 463 778,10	2 463 778,10
<b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>2 463 778,10</b>	<b>2 463 778,10</b>

## 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.
<b>Kapitał akcyjny razem</b>		<b>2 059 379</b>	<b>205 937,90</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

## Struktura akcjonariatu na 31.12.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Euvic S.A.	1 227 209,00	59,59%
LG Nexera Business Solutions A.G.	313 501,00	15,22%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Pozostali	297 504,00	14,45%
<b>Razem</b>	<b>2 059 379,00</b>	<b>100%</b>

## Struktura akcjonariatu na 28.02.2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Euvic S.A.	1 227 209,00	59,59%
LG Nexera Business Solutions A.G.	313 501,00	15,22%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Pozostali	297 504,00	14,46%
<b>Razem</b>	<b>2 059 379,00</b>	<b>100%</b>

## Nota 14a

## KAPITAŁ ZAPASOWY

	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 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	27 911 458,07
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00
<b>Kapitał zapasowy razem</b>	<b>30 745 231,34</b>	<b>29 834 430,08</b>

## Nota 14b

## KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
- różnice kursowe z przeliczenia oddziału RFN	-50 502,39	-36 336,30
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>-50 502,39</b>	<b>-36 336,30</b>

## Nota 14c

## NIEPODZIELONY ZYSK / STRATA Z LAT UBIEGŁYCH

	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
a) niepodzielony zysk (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) niepokryta strata (wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>Niepodzielony zysk / strata z lat ubiegłych, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 14d

<b>PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO / POKRYCIA STRATY</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	-1 025 522,78	822 335,26
Fundusz zapasowy (+/-)	0,00	822 335,26
Pokrycie z zysków lat następnych	-1 025 522,78	0,00

## Nota 15

<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
<b>1. Rezerwa na podatek odroczony - persaldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>762 600,68</b>	<b>819 597,85</b>
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	762 600,68	819 597,85
- niewykorzystanych urlopów	762 600,68	819 597,85
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>246 026,70</b>	<b>114 332,09</b>
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
- napraw gwarancyjnych	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	246 026,70	114 332,09
- napraw gwarancyjnych	120 960,00	45 351,69
- sporządzenia i badania bilansu	65 326,70	33 476,67
- przewidzianej straty na KDT	0,00	0,00
- premii pracowniczych	59 740,00	35 503,73
- koszt przejęcia zobowiązań	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
<b>Rezerwy na zobowiązania, razem:</b>	<b>1 008 627,38</b>	<b>933 929,94</b>

## Nota 15a

<b>Rodzaj kredytu / pożyczki</b>	<b>Nazwa banku</b>	<b>Waluta</b>	<b>Oprocentowanie</b>	<b>Termin spłaty</b>	<b>Zabezpieczenia</b>	<b>Kwota wg umowy</b>	<b>Zobowiązanie na 31.12.2023 r.</b>
Linia kredytowa w rachunku bieżącym	Alior Bank SA	PLN	WIBOR 3M + marża banku w skali roku, 4,77% na dzień zawarcia umowy	23.02.2024	gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis	4 000 000 PLN	1 500 148,58 PLN

## Nota 15b

<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2023</b>	<b>Niewykorzystane urlopy</b>	<b>Koszty napraw gwarancyjnych</b>	<b>Sporządzenie bilansu</b>	<b>Przewidywane straty na KDT</b>	<b>Premie pracownicze</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>819 597,85</b>	<b>45 351,69</b>	<b>33 476,67</b>	<b>0,00</b>	<b>35 503,73</b>	<b>0,00</b>	<b>933 929,94</b>
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	0,00	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	56 997,17	45 351,69	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	171 329,26
- wykorzystanie, w tym	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, w tym	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
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>762 600,68</b>	<b>120 960,00</b>	<b>65 326,70</b>	<b>0,00</b>	<b>59 740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 008 627,38</b>

<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2022</b>	<b>Niewykorzystane urlopy</b>	<b>Koszty napraw gwarancyjnych</b>	<b>Sporządzenie bilansu</b>	<b>Przewidywane straty na KDT</b>	<b>Premie pracownicze</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>703 318,27</b>	<b>49 761,10</b>	<b>33 178,02</b>	<b>0,00</b>	<b>14 337,60</b>	<b>0,00</b>	<b>800 594,99</b>
Zwiększenia, w tym:	116 279,58	0,00	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	185 259,98
- zawiązanie, w tym	116 279,58	0,00	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	185 259,98
centrala	113 655,20	0,00	18 000,00		35 503,73		167 158,93
oddział DE	2 624,38	0,00	15 476,67		0,00		18 101,05
Zmniejszenia, w tym:	0,00	4 409,41	33 178,02	0,00	14 337,60	0,00	51 925,03
- wykorzystanie	0,00	4 409,41	33 178,02	0,00	14 337,60	0,00	51 925,03
centrala		4 409,41	18 000,00		14 337,60		36 747,01
oddział DE			15 178,02				15 178,02
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
centrala							0,00
oddział DE							0,00
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>819 597,85</b>	<b>45 351,69</b>	<b>33 476,67</b>	<b>0,00</b>	<b>35 503,73</b>	<b>0,00</b>	<b>933 929,94</b>

## Nota 16

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>a) wobec jednostek powiązanych, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	0,00	0,00
<b>b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	0,00	0,00
<b>c) wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>1 421 919,04</b>	<b>19 301,67</b>
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (tytuły)	1 421 919,04	19 301,67
- leasing finansowy	1 421 919,04	19 301,67
- inne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>1 421 919,04</b>	<b>19 301,67</b>

## Nota 16a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
do roku	0,00	0,00
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 214 940,35	19 301,67
b) powyżej 3 do 5 lat	206 978,69	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>1 421 919,04</b>	<b>19 301,67</b>

## Nota 16b

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
do roku	356 464,34	156 925,07
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 214 940,35	19 301,67
b) powyżej 3 do 5 lat	206 978,69	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 778 383,38</b>	<b>176 226,74</b>
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-374 668,58	-6 989,13
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:</b>	<b>1 403 714,80</b>	<b>169 237,61</b>
Zobowiązania długoterminowe	1 421 919,04	19 301,67
Zobowiązania krótkoterminowe	356 464,34	156 925,07

## Nota 17

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>I. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy</b>	<b>4 816 279,73</b>	<b>3 205 908,07</b>
a) wobec jednostek powiązanych	1 260 381,57	240 176,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	3 555 898,16	2 965 732,07
<b>II. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Inne zobowiązania</b>	<b>4 852 006,78</b>	<b>6 849 283,23</b>

<b>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>875 391,50</b>
- z tyt. zakupu środków trwałych i WNIP	0,00	875 391,50
<b>b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	0,00	0,00
<b>c) wobec jednostek pozostałych, w tym:</b>	<b>4 852 006,78</b>	<b>5 973 891,73</b>
- kredyty i pożyczki	1 508 052,99	3 316 337,45
- kredyt w RB	1 500 148,58	2 933 239,64
- karta kredytowa	7 904,41	9 169,63
- subwencja z PFR*	0,00	373 928,18
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 017 688,79	245 391,07
- leasing finansowy	356 464,34	156 925,07
- z tyt. Nabycia udziałów	661 224,45	0,00
- zobowiązanie z tyt. Dywidendy	0,00	88 466,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	49 235,36	80 286,03
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 411 872,91	1 314 125,12
- z tytułu wynagrodzeń	827 922,21	988 827,42
- inne, w tym:	37 234,52	28 924,64
- z tyt. zakupu środków trwałych	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00
- PPK	25 157,76	21 280,12
- pozostałe	12 076,76	7 644,52
<b>IV. Fundusze specjalne, w tym:</b>	<b>260 492,34</b>	<b>239 790,44</b>
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	260 492,34	239 790,44
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>9 928 778,85</b>	<b>10 294 981,74</b>

\* W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której 75% została umorzona. Decyzję o częściowym umorzeniu Spółka otrzymała dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r.

#### Nota 17a

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
I. z tytułu dostaw i usług wobec:	1 260 381,57	240 176,00
- jednostki dominującej	31 512,50	154 878,88
- jednostek zależnych	81 656,01	0,00
- jednostek współzależnych	1 147 213,06	85 297,12
- 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	875 391,50
- jednostki dominującej	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	875 391,50
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych razem</b>	<b>1 260 381,57</b>	<b>1 115 567,50</b>

#### Nota 17b

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG (WIEKOWANIE)</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Zobowiązania bieżące:	<b>4 509 416,61</b>	<b>3 060 195,75</b>
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	306 863,12	145 712,32

a) do 1 miesiąca	302 600,49	138 820,92
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 765,52	3 844,83
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	3 046,57
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 050,00	0,00
e) powyżej 1 roku	447,11	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>4 816 279,73</b>	<b>3 205 908,07</b>

## Nota 18

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>51 434,84</b>	<b>105 736,87</b>
<b>a) długoterminowe, w tym:</b>	<b>15 516,73</b>	<b>51 216,79</b>
- dotacja z PARP	15 516,73	51 216,79
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	0,00	0,00
<b>b) krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>35 918,11</b>	<b>54 520,08</b>
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	0,00	3 810,00
- dotacja z PARP	35 700,06	50 710,08
- ulga na złe długi	218,05	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>51 434,84</b>	<b>105 736,87</b>

## Nota 19

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>50 935 291,42</b>	<b>44 720 070,39</b>
- usługi software	23 657 173,76	21 121 408,63
- usługi hardware	27 088 655,32	23 507 162,93
- usługi pozostałe	189 462,34	91 498,83
w tym dla jednostek powiązanych:	7 673 403,78	2 607 950,19
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>64 000,00</b>
- oprogramowanie własne	0,00	64 000,00
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>9 579 266,60</b>	<b>11 354 179,88</b>
- sprzęt komputerowy	9 571 446,90	11 343 605,68
- oprogramowanie obce	7 819,70	10 574,20
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	54 727,48	4 502,00
<b>Inne przychody, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- dotacje	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży RAZEM</b>	<b>60 514 558,02</b>	<b>56 138 250,27</b>
w tym:		
<b>Sprzedaż dla odbiorców krajowych, w tym:</b>	<b>51 615 655,23</b>	<b>50 293 639,74</b>
- sprzedaż produktów i usług	42 045 877,14	38 939 459,86
- sprzedaż towarów i materiałów	9 569 778,09	11 354 179,88
<b>Sprzedaż eksportowa</b>	<b>8 898 902,79</b>	<b>5 844 610,53</b>
- sprzedaż produktów i usług	8 889 414,28	5 844 610,53
- sprzedaż towarów i materiałów	9 488,51	0,00



## Nota 20

DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>51 759 776,93</b>	<b>46 709 861,59</b>
amortyzacja	1 711 591,64	960 425,74
zużycie materiałów i energii	10 161 984,18	9 966 171,51
usługi obce	20 722 818,78	17 827 001,96
podatki i opłaty, w tym:	334 173,27	294 431,27
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
wynagrodzenia	14 867 653,90	13 875 055,44
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 304 401,84	3 197 131,50
pozostałe koszty rodzajowe	657 153,32	589 644,17
<b>B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>178 866,44</b>	<b>191 126,70</b>
koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (-)	0,00	-2 013 540,35
koszty sprzedaży (-)	-1 167 950,32	-739 597,59
koszty ogólnego zarządu (-)	-5 799 305,87	-5 991 232,36
<b>C. Koszt sprzedaży i ogólnozakładowy</b>	<b>-6 967 256,19</b>	<b>-8 744 370,30</b>
<b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b>	<b>44 971 387,18</b>	<b>38 156 617,99</b>
<b>E. Koszt sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>8 556 348,53</b>	<b>10 519 747,47</b>

## Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>	<b>135 218,60</b>	<b>66 545,33</b>
- sprzedaż komputerów	6 718,60	9 744,04
- sprzedaż samochodów	122 000,00	0,00
- sprzedaż pozostałych	6 500,00	0,00
- likwidacja ST	0,00	56 801,29
<b>II. Dotacje</b>	<b>50 710,08</b>	<b>50 710,08</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>129,76</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	129,76	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
<b>III. Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>226 988,67</b>	<b>222 317,85</b>
- rozwiązane rezerwy z tytułu kosztów kickback	20 474,33	0,00
- naliczone kary umowne	0,00	0,00
- otrzymane odszkodowania	97 227,61	137 970,44
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
- refaktury	84 885,56	57 306,27
- inne, w tym:	24 401,17	27 041,14
	0,00	0,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>413 047,11</b>	<b>339 573,26</b>

## Nota 22

<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
<b>I. Koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>	<b>10 165,71</b>	<b>34 137,85</b>
- sprzedaż komputerów	1 142,97	1 969,79
- sprzedaż samochodów	3 832,18	0,00
- sprzedaż pozostałych	5 190,56	0,00
- likwidacja środków trwałych	0,00	32 168,06
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>3 943,34</b>	<b>129,76</b>
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	3 943,34	129,76
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>178 202,51</b>	<b>332 285,44</b>
- zapłacone odszkodowania	77 850,62	124 483,79
- zapłacone kary umowne	1 442,25	4 027,05
- darowizny	582,57	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	4 748,41
- koszty likwidacji zapasów	0,00	48 384,89
- refaktury	84 885,51	57 224,93
- inne	13 441,56	93 416,37
<b>Pozostałe koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>192 311,56</b>	<b>366 553,05</b>

## Nota 23

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
<b>I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>111 870,87</b>	<b>233 357,55</b>
- od udzielonych pożyczek	107 034,66	227 063,61
- odsetki bankowe	62,26	5 132,85
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	4 773,95	1 161,09
w tym od jednostek powiązanych:	107 034,66	227 063,61
<b>III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:</b>	<b>4 024 975,08</b>	<b>0,00</b>
- zbycie akcji w spółce Unity S.A.	4 024 975,08	0,00
-	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>V. Inne, w tym:</b>	<b>167 596,22</b>	<b>685 762,43</b>
- różnice kursowe zrealizowane	162 299,04	619 385,33
- różnice kursowe niezrealizowane	4 926,92	66 349,02
- pozostałe przychody finansowe	370,26	28,08
<b>Przychody finansowe, RAZEM</b>	<b>4 304 442,17</b>	<b>919 119,98</b>

## Nota 24

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>343 157,30</b>	<b>156 547,59</b>
- od weksli	0,00	0,00
- od kredytów	235 138,46	132 734,12

- od pożyczek	0,00	0,00
- budżetowe	971,51	2 109,80
- od leasingu	105 074,61	20 609,80
- odsetki pozostałe	1 972,72	1 093,87
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
<b>II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:</b>	<b>3 907 262,53</b>	<b>0,00</b>
- zbycie akcji w spółce Unity S.A.	3 907 262,53	0,00
-	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
<b>IV. Inne, w tym:</b>	<b>1 089 217,10</b>	<b>299 760,65</b>
- różnice kursowe zrealizowane	572 243,26	225 377,24
- różnice kursowe niezrealizowane	495 896,27	38 320,59
- pozostałe koszty finansowe	21 077,57	36 062,82
<b>Koszty finansowe, RAZEM</b>	<b>5 339 636,93</b>	<b>456 308,24</b>

## Nota 25a

AKTYWO NA PODATEK ODROZCZONY - struktura rodzajowa	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</b>	<b>657 847,61</b>	<b>363 186,13</b>
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	51 777,88	45 102,32
- odpis aktualizujący należności	609,13	20,05
- odpis aktualizujący WNiP	2 817,38	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	142 913,34	149 878,82
- rezerwa na koszty premii	11 350,60	6 745,71
- składki ZUS (pracodawca)	0,00	94 727,75
- rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	22 982,40	8 616,82
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	69 701,01	7 473,73
- rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00
- rezerwa na badanie bilansu	9 500,00	3 420,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	337 892,84	33 483,08
- niezapłacone odsetki od zobowiązań handlowych	13,99	6,97
- wynagrodzenia niewypłacone	8 289,04	12 206,48
- uzyskane pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	0,00	0,00
- rezerwa na przewidzianą stratę w KDT	0,00	0,00
- koszty dot. należności niezafakturowanych KDT	0,00	0,00
- koszty ZFSS do czasu przelania środków pieniężnych	0,00	780,50
- przychody dot. KDT przewyższające zaawansowanie prac	0,00	723,90
<b>b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
<b>c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
<b>Aktywo na podatek odroczony razem</b>	<b>657 847,61</b>	<b>363 186,13</b>

AKTYWO NA PODATEK ODROZCZONY - zmiana stanu	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Na początek okresu:</b>	<b>363 186,13</b>	<b>476 566,47</b>

Zwiększenia:	401 776,55	107 063,82
- w tym odniesione na wynik finansowy	401 776,55	107 063,82
Zmniejszenia :	107 115,07	220 444,16
- w tym odniesione na wynik finansowy	107 115,07	220 444,16
<b>Na koniec okresu:</b>	<b>657 847,61</b>	<b>363 186,13</b>

## Nota 25b

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - struktura rodzajowa	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)</b>	<b>474 386,84</b>	<b>150 103,67</b>
- 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		26 290,62
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	368 008,14	34 047,79
- udzielone pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	75 703,86	55 367,27
- należności z tytułu leasingu finansowego	26 414,77	30 870,85
- niezapłacone odsetki od należności krótkoterminowych	732,93	0,00
<b>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
<b>c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
<b>Rezerwa na podatek odroczony razem</b>	<b>474 386,84</b>	<b>150 103,67</b>

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - zmiana stanu	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Na początek okresu:</b>	<b>150 103,67</b>	<b>177 768,29</b>
Zwiększenia:	355 029,87	59 152,08
- w tym odniesione na wynik finansowy	355 029,87	59 152,08
Zmniejszenia :	30 746,70	86 816,70
- w tym odniesione na wynik finansowy	30 746,70	86 816,70
<b>Na koniec okresu:</b>	<b>474 386,84</b>	<b>150 103,67</b>

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 2023 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
Leasing - stan zobowiązania na 31.12.2023 r. : tyś PLN	weksel in blanco	1 778 383,38
Zobowiązania z tyt. zakupu towarów - stan zobowiązania na dzień 31.12.2023 r: 25 tyś PLN, bieżące; weksel in blanco złożony u dostawców; kwota nie zapłaconych zobowiązań z tyt. Zakupionych towarów wraz z odsetkami za zwłokę		
<b>Razem</b>		<b>1 803 766,39</b>

## Nota 27

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1. Gwarancje	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń. Wszystkie zobowiązania warunkowe wykazane w nocie 27 dotyczą jednostek pozostałych.

## Nota 28 a

## Składniki aktywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1) Należności od pozostałych jednostek z tytułu kaucji, wadium	A.III.3	391 275,02	376 612,88
	B.II.3.c	4 182 843,93	9 000,00
2) Inne aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - należności z tytułu leasingu finansowego	A.IV.c	122 299,47	78 434,01
	B.III.b	117 118,94	84 044,16
<b>Razem aktywa</b>		<b>4 813 537,36</b>	<b>548 091,05</b>

## Nota 28 b

## Składniki pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1) Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych - z tytułu leasingu finansowego	B.II.c	1 421 919,04	19 301,67
	B.III.3.c	356 464,34	156 925,07
2) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych - z tytułu pożyczek i kredytów	B.II.3.a	0,00	0,00
	B.III.3.a	1 508 052,99	3 316 337,45
<b>Razem pasywa</b>		<b>3 286 436,37</b>	<b>3 492 564,19</b>

## Nota 29

<b>Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
<b>Pozycja A.II.1. Amortyzacja</b>	<b>1 711 591,64</b>	<b>960 425,74</b>
amortyzacja środków trwałych	1 021 196,86	789 135,18
amortyzacja WNiP	690 394,78	171 290,56
<b>Pozycja A.II.2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-599 436,38</b>	<b>271 587,14</b>
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK na śr. Pieniężnych "-"	-6 218,44	-37 897,29
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK na śr. Pieniężnych	4 926,92	-423,30
dodatnie różnice kursowe zrealizowane dotyczące działalności inwestycyjnej	4 094,85	215 964,43
ujemne różnice kursowe zrealizowane dotyczące działalności inwestycyjnej "-"	-120 266,98	
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz.odsetek w EUR "-"	-300 196,12	18 786,41
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz.odsetek w EUR	-157 917,12	76 866,62
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK dot. nabycia udz. W sp. cichej w EUR "-"	-23 859,49	-1 709,73
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK dot. nabycia udz. W sp. cichej w EUR "-"	0,00	0,00
<b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>-233 178,41</b>	<b>73 719,69</b>
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	107 034,66	227 063,61
Odsetki od kredytów, pożyczek otrzymanych "-"	-235 138,46	-132 734,12
Odsetki od leasingu "-"	-105 074,61	-20 609,80
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy "-"	0,00	0,00
<b>w tym odsetki zapłacone:</b>		
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek otrzymanych	235 138,46	132 734,12
<b>Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>242 765,44</b>	<b>32 407,48</b>
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	135 218,60	66 545,33
Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych "-"	-6 333,53	-1 606,93
Inne wydatki związane ze sprzed. A. trwałych	-3 832,18	-362,86
Sprzedaż inwestycji (udziały, akcje)	4 024 975,08	0,00
Wartość netto sprzedanych inwestycji "-"	-3 907 262,53	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST "-"	0,00	-32 168,06
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
<b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>	<b>74 697,44</b>	<b>133 334,95</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-56 997,17	116 279,58
Pozostałe rezerwy	131 694,61	17 055,37
<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów (zm. bilans. - korekty)</b>	<b>646 839,26</b>	<b>230 038,62</b>
Bilansowa zmiana stanu zapasów	367 556,82	155 636,69
Korekta o różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
Korekta dot. Przekazania do leasingu finansowego (zm.stanu)	-279 282,44	-74 401,93
<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności (zm. bilans. - korekty)</b>	<b>-504 063,67</b>	<b>-454 507,03</b>
Bilansowa zmiana stanu należności	3 642 830,11	-579 823,15
korekta o zmianę stanu należności z tyt. Rozl.szkoody całk. Um.leasing	0,00	24 103,39
korekta o zmianę stanu należności z tyt. sprzed ST	121 918,70	-149 419,51

korekta o zmianę stanu należności inwestycyjne - sprzedaż udziałów	4 024 975,08	0,00
korekta o niedobory i szkody	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek (zm. bilans. - korekty)</b>	<b>1 381 484,26</b>	<b>-960 010,84</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</b>	<b>-366 202,89</b>	<b>2 444 327,59</b>
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu WNIp i środków trwałych (kwota netto)	-711 700,41	711 700,41
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (zm.stanu)	111 073,27	-99 787,77
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (zm.stanu)	-1 808 284,46	2 703 959,79
Zobowiązanie z tyt. Dywidendy		88 466,00
Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji (udziały)	661 224,45	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa - aktywa)</b>	<b>-27 209,33</b>	<b>-537 402,90</b>
zmiana bilansowa w aktywach	-30 924,88	-88 239,73
korekta o zmianę stanu RMK dot. korekty ubezpieczenia	-3 832,18	-362,86
zmiana bilansowa w pasywach	-54 302,03	-625 279,77
<b>Pozycja A. II. 10. Inne korekty</b>	<b>-14 166,09</b>	<b>-2 326,60</b>
zmiana stanu z tyt. różnic kursowych z wyceny oddziału zagranicznego	-14 166,09	-2 458,89

Pozostałe 132,29

<b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
Środki pieniężne w kasie	7 933,95	6 545,29
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 142 148,57	3 930 863,05
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>3 150 082,52</b>	<b>3 937 408,34</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	40 614,84	39 323,32
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby CF</b>	<b>3 190 697,36</b>	<b>3 976 731,66</b>

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

### Nota 30

#### Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Brak tego rodzaju przedsięwzięć

### Nota 31a

#### Transakcje ze spółkami powiązanymi

Nazwa Spółki / Opis	Należności	Zobowiązania
	Stan na dzień 31.12.2023 r.	
EUVIC S.A. / finansowe z tytułu udzielonych pożyczek	4 979 916,02	0,00
EUVIC S.A. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	298 287,78	31 512,50
EUVIC Solutions S.A. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	0,00	1 072 998,28
EUVIC SERVICES Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	0,00	15 470,00
EUVIC IT S.A. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	633 340,53	6 417,86
Speednet Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług		0,00
	13 530,00	52 326,92

EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług

	4 538,70	0,00
H2B Group Sp. z o.o. /z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	52 004,45	0,00
IT CHALLENGE Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	25 682,40	0,00
SIROCCO MOBILE Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	6 912,60	81 656,01
Sensi Labs LTD / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług		
<b>Razem</b>	<b>6 014 212,48</b>	<b>1 260 381,57</b>

Nazwa Spółki / Opis	Przychody	Koszty
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	
EUVIC S.A. / finansowe odsetki od pożyczki naliczone	107 034,66	0,00
EUVIC S.A. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	1 205 996,83	670 811,15
EUVIC Services Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	31 477,58	458 465,90
EUVIC SOLUTIONS S.A. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	27 740,00	1 600 750,94
EUVIC IT S.A. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	6 109 686,37	101 844,43
Speednet Sp.z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	63 184,00	0,00
EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	132 000,00	200 256,24
H2B GROUP Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	3 690,00	58 282,00
IT CHALLENGE Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	44 115,28	0,00
IT-DEV Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	8 263,20	0,00
OUTSOURCING24 Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	990,00	0,00
SIROCCO MOBILE Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	96 280,00	0,00
Sensi Labs LTD / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	5 620,00	66 387,00
Euvic Digital Sp. z o.o. /ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>7 836 077,92</b>	<b>3 156 797,66</b>

**Nota 31b****Informacje o połączeniu jednostek**

Nie wystąpiło

**Nota 32**

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>148</b>	<b>152</b>
- pracownicy produkcyjni	124	130
- pracownicy nieprodukcyjni	24	22

**Nota 33**

WYNAGRODZENIA WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Wynagrodzenie Zarządu, w tym:	201 386,03	161 036,64
wynagrodzenia brutto	185 540,00	146 520,00
narzuty od wynagrodzeń	15 846,03	14 516,64
pozostałe	0,00	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**

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

W 2023 roku nie udzielono żadnych pożyczek członkom organów zarządzających spółką.

**Nota 35**

<b>KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKU I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
Euro wg tabeli NBP	4,3480	4,6899
Dolar wg tabeli NBP	3,9350	4,4018
EURO - stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc w roku - zastosowany do wyceny pozycji RZIS jednostkowego sprawozdania finansowego oddziału zagranicznego	4,5284	4,6903

**Nota 36**

<b>Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy</b>	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	18 000,00
Obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego		
<b>Razem</b>	<b>32 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>50 000,00</b>	<b>18 000,00</b>

**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 powiązаныmi 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**

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

**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 2023 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
<b>Aktywa wg bilansu na 31.12.2023 r.</b>		
Pożyczki udzielone i należności własne	5 284 126,01	205 387,85
- należności z tytułu pożyczki długoterminowej	4 979 916,02	107 034,66
- należności z tyt. leasingu długoterminowe	165 184,91	32 724,34
- należności z tyt. leasingu krótkoterminowe	139 025,08	65 628,85
<b>Pasywa wg bilansu na 31.12.2023 r.</b>		
Zobowiązania finansowe	3 278 531,96	609 807,04
- zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów	1 500 148,58	235 138,46
- inne zobowiązania finansowe z tyt. Leasingu	1 778 383,38	374 668,58

### 1. Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka ma udzieloną jedną pożyczkę na podstawie umowy z dnia 02.09.2021 r. z terminem spłaty do 31.01.2025 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 1,5% rocznie, naliczane dla każdej transzy osobno. Na dzień 31.12.2023 r. wypłacone zostały dwie transze pożyczki o łącznej wartości 3 300 000 EUR. Spłacona została część kapitału o wartości 2 240 264,48 EUR. Wartość bilansowa pożyczki wraz z należnymi odsetkami na 31.12.2023 r. wynosi 4 979 916,02 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka ma podpisane dziewiętnaście umów 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 31.12.2023 r. wynosi 26 076,88 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności. Do ww. umowy w 2023 r. został zawarty kolejny aneks, na licencję oprogramowania do obsługi ww. urządzeń na okres 1 roku. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 13 925,38 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 31.12.2023 r. wynosi 9 557,60 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 31.12.2023 r. wynosi 9 453,34 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 31.12.2023 r. wynosi 1 010,47 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 31.12.2023 r. wynosi 1 117,64 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenia drukujące, zawarta dnia 07.09.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,21 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 10 529,84 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenia drukujące, zawarta dnia 20.12.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,21 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 4 379,14 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 04.02.2022 r. na okres 24 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 7,34 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 507,76 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są cztery urządzenia drukujące, zawarta dnia 23.05.2022 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,87 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 19 495,77 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 31.12.2023 r. wynosi 14 747,00 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 31.12.2023 r. wynosi 4 845,17 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 31.12.2023 r. wynosi 3 065,38 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 31.12.2023 r. wynosi 24 835,67 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.09.2023 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,94 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 8 941,13 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 31.12.2023 r. wynosi 79 113,30 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 31.12.2023 r. wynosi 3 004,35 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 31.12.2023 na podstawie umowy i zamówień oddane w najem jest siedem urządzeń na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,61 do 2,80 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 64 791,57 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

## **2. Zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów**

Na dzień 31.12.2023 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 24.02.2022 r. z terminem ostatecznej spłaty przypadającym na 23.02.2024 r. Oprocentowanie kredytu jest zmienne (WIBOR 3M dla depozytów trzymiesięcznych w PLN + marża Banku w skali roku, na dzień zawarcia umowy 4,77% w skali roku. Na dzień 31.12.2023 r. wartość zobowiązania wynosi 1 500 148,58 PLN.

## **3. Zobowiązania z tyt. Leasingu**

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka posiada trzydzieści dwie umowy leasingu:

- Osiem umów, których przedmiotem jest osiem samochodów ciężarowych, zawartych w dniach 7-11 lutego 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na luty 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,42%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1 290,04 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 04 czerwca 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na czerwiec 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,41 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 4 490,68 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- 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 31.12.2023 r. wynosi 66 379,99 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 31.12.2023 r. wynosi 109 054,55 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 (hedding 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 2023 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 jednej udzielonej pożyczki, której 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 2023.

EO NETWORKS S.A.

# Sprawozdanie z działalności eo Networks S.A.

---

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 XIII 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 2023 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 2023 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**

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 maja 2023 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie :

### **Zarząd:**

Błażej Piech – Prezes Zarządu

Rafał Jagniewski – Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 czerwca 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie :

### **Zarząd:**

Błażej Piech – Prezes Zarządu

Rafał Jagniewski – Wiceprezes Zarządu

Sylwester Wójcik – Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie:

### **Rada Nadzorcza:**

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

## **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 2023 :**

W ocenie Zarządu Spółki, rok 2023 był udany w aspekcie osiągniętych przychodów ze sprzedaży, 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 2023 Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży o wartości **60,5** miliona złotych, w porównaniu do **56,1** miliona złotych w roku 2022, oraz stratę netto o wartości **1,0** miliona złotych, wobec zysku netto o wartości **0,8** miliona złotych w roku 2022.

Działalność software'owa stanowiła około 39 %, a hardware'owa, w tym przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, kolejne 61 % przychodów ze sprzedaży spółki.

Spółka zanotowała zysk na poziomie operacyjnym o wartości **0,2** mln złotych.

Spółka regulowała swoje zobowiązania terminowo, nie wystąpiły również problemy ze spływem należności od klientów. Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku osiągnęła wartość **42,2** miliona złotych, w porównaniu do **42,1** miliona złotych na koniec roku 2022.

Rok 2023 Spółka zamknęła ujemną zmianą stanu środków pieniężnych o wartości **0,8** miliona złotych, w porównaniu do ujemnej zmiany stanu środków pieniężnych o wartości **1,4** miliona złotych w roku 2022.

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



W okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku przeciętne średnioroczne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) w spółce wyniosło 145,0 osób, w porównaniu do 152,3 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.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację Spółki.

## **GLÓWNE CZYNNIKI RYZYKA, KTÓRE MOGA 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 zdyspersyfikowanej, 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 2023 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, zgodnie z uchwałą 2/03/2011 z dnia 22 marca 2011 roku zasady ładu korporacyjnego, zgodnie z dokumentem „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect” – pełny tekst dokumentu znajduje się pod adresem [http://www.corp-gov.gpw.pl/NC\\_publications.asp](http://www.corp-gov.gpw.pl/NC_publications.asp). 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 - spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiając transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

Komentarz – Spółka stosuje powyższą zasadę z wyjątkiem umożliwiania transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem internetu i upubliczniania go na stronie internetowej.

Zasada nr 3.3 - opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.

Komentarz – spółka działa na rynku IT, w obszarach gdzie określenie pozycji zajmowanej przez spółkę nie jest obecnie możliwe (rynek jest bardzo szeroki, nie istnieją powszechnie dostępne, wiarygodne dane dotyczące wielkości i głębokości poszczególnych nisz rynkowych).

Zasada nr 3.7 – zarys planów strategicznych spółki.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych, zarys strategii został zaprezentowany w dokumencie informacyjnym spółki.

Zasada nr 3.16 - pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie zdecydowała się na protokołowanie i zamieszczanie na stronie pytań akcjonariuszy ze względu na fakt, że pytania te nie są liczne i z reguły dotyczą spraw porządkowych.

Zasada nr 9.2 - informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, wysokość wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy zdaniem Zarządu Spółki powinna pozostać poufna.

Zasada nr 11 - przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka odstępuje od stosowania tej zasady ze względu na znaczące koszty organizacji tego rodzaju spotkań. Jednocześnie Spółka prowadzić będzie politykę informacyjną w taki sposób, aby każdy zainteresowany mógł otrzymać informacje na temat jej działalności poza tego rodzaju publicznymi spotkaniami.

Zasada nr 16 - emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej :

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka publikuje raporty bieżące i okresowe zgodnie z załącznikiem Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Zdaniem Spółki okresy miesięczne nie są miarodajne dla oceny tendencji i zdarzeń występujących w otoczeniu spółki oraz w samej spółce.

W roku 2024 Zarząd Spółki przewiduje utrzymanie dobrej kondycji finansowej spółki i dalszy, organiczny jej rozwój.

Zarząd Spółki eo Networks S.A.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Sylwester Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu