

*editel*

# Jednostkowy Raport Okresowy EDITEL Polska S.A.

IV kwartał 2024 r.

Kraków, 14 lutego 2025 r.



SPÓŁKA  
CZŁONKOWSKA



SPÓŁKA NOTOWANA NA



## WYBRANE INFORMACJE O SPÓŁCE

### DANE SPÓŁKI:

Nazwa: **EDITEL Polska Spółka Akcyjna**  
ADRES SIEDZIBY: ul. Dobrego Pasterza 122A, 31-416 Kraków  
TELEFON: +48 12 21 32 300  
E-MAIL: [biuro@editel.pl](mailto:biuro@editel.pl)  
STRONA WWW: [www.editelgroup.com/pl](http://www.editelgroup.com/pl)  
NIP: 676-15-98-008  
REGON: 351139980

### ZARZĄD SPÓŁKI

Zarząd Spółki w okresie, za który sporządzony jest raport, był jednoosobowy:

**Tomasz Kuciel** – Prezes Zarządu

### RADA NADZORCZA

1. **Gerd Marlovits** Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. **Tibor Šata** Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. **Gregor Herzog** Członek Rady Nadzorczej
4. **Štefan Sádovský** Członek Rady Nadzorczej
5. **David Farar** Członek Rady Nadzorczej

**SPIS TREŚCI:**

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.
4. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
6. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
7. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.
8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.
9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją.
10. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

## 1. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

## Bilans: stan na 31.12.2024

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 988 521,85</b>	<b>1 682 489,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 327 483,70</b>	<b>1 092 127,36</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	215 260,67	340 927,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 112 223,03	751 200,12
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>494 939,54</b>	<b>529 235,48</b>
1. Środki trwałe	494 939,54	529 235,48
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 596,07	45 733,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 963,99	23 596,56
d) środki transportu	429 370,54	449 339,97
e) inne środki trwałe	14 008,94	10 565,66
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>166 098,61</b>	<b>61 126,20</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151 859,84	46 474,15
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 238,77	14 652,05

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 551 727,88</b>	<b>5 596 849,46</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 990,15</b>	<b>5 756,66</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	421,95	421,95
5. Zaliczki na dostawy	1 568,20	5 334,71
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>865 711,75</b>	<b>1 510 130,39</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	11 014,94	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 014,94	-
- do 12 miesięcy	11 014,94	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	854 696,81	1 510 130,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	749 913,19	1 496 471,75
- do 12 miesięcy	749 913,19	1 496 471,75
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	87 478,00	-
c) inne	17 305,62	13 658,64
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 440 364,63</b>	<b>3 782 291,07</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 440 364,63	3 782 291,07
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 218 425,69	1 106 284,82
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	715,50	715,50
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 217 710,19	1 105 569,32
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 221 938,94	2 676 006,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 199 322,92	2 610 770,62
- inne środki pieniężne	22 616,02	65 235,63
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>243 661,35</b>	<b>298 671,34</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>7 540 249,73</b>	<b>7 279 338,50</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 689 270,68</b>	<b>6 118 941,75</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 724 639,70</b>	<b>2 286 410,43</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	<b>254 258,68</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>1 013 063,98</b>	<b>1 135 223,00</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>850 979,05</b>	<b>1 160 396,75</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>190 001,52</b>	<b>255 038,96</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80 267,47	57 577,32
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	92 734,05	158 461,64
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	92 734,05	158 461,64
3. Pozostałe rezerwy	17 000,00	39 000,00
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	17 000,00	39 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>31 530,56</b>	<b>135 585,62</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	31 530,56	135 585,62
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	31 530,56	135 585,62
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>598 287,99</b>	<b>745 682,64</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	17 181,73	28 414,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 181,73	28 414,18
- do 12 miesięcy	17 181,73	28 414,18
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	581 070,26	717 232,46
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	104 055,07	121 179,22
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	187 500,14	201 208,64
- do 12 miesięcy	187 500,14	201 208,64
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 350,00	1 350,00
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	275 235,12	379 938,06
h) z tytułu wynagrodzeń	5 248,54	9 506,75
i) inne	7 681,39	4 049,79
4. Fundusze specjalne	36,00	36,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 158,98</b>	<b>24 089,53</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 158,98	24 089,53
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	31 158,98	24 089,53
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>7 540 249,73</b>	<b>7 279 338,50</b>

**Rachunek zysków i strat sporządzony za okres: 01.10.2024 – 31.12.2024**

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 195 257,93</b>	<b>2 478 185,00</b>	<b>8 080 890,14</b>	<b>7 775 707,05</b>
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>11 323,04</i>	<i>13 677,29</i>	<i>90 125,46</i>	<i>16 762,79</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 195 135,98	2 478 157,66	8 080 524,28	7 775 679,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	121,95	27,34	365,86	27,34
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 796 486,13</b>	<b>1 966 867,93</b>	<b>7 490 889,97</b>	<b>6 835 143,40</b>
I. Amortyzacja	62 534,87	95 779,12	283 424,97	412 316,93
II. Zużycie materiałów i energii	31 716,13	40 910,89	121 641,65	138 418,37
III. Usługi obce	586 904,75	627 815,19	2 408 685,22	2 269 224,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 653,44	5 278,47	4 993,77	7 679,20
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	906 188,75	797 055,32	3 393 463,94	2 837 013,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 959,70	182 859,12	801 407,77	652 792,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	- 3 471,51	217 169,82	477 272,65	517 699,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>398 771,80</b>	<b>511 317,07</b>	<b>590 000,17</b>	<b>940 563,65</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>133 300,52</b>	<b>73 997,19</b>	<b>314 205,99</b>	<b>267 194,78</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	975,60	59 610,49	1 341,46	205 512,81
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	132 324,92	14 386,70	312 864,53	61 681,97
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>66 567,82</b>	<b>27 210,10</b>	<b>103 606,96</b>	<b>52 472,36</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	66 567,82	27 210,10	103 606,96	52 472,36
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>465 504,50</b>	<b>558 104,16</b>	<b>800 599,20</b>	<b>1 155 286,07</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>46 690,06</b>	<b>37 788,32</b>	<b>149 820,78</b>	<b>156 772,75</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	35 107,08	37 788,32	142 621,85	156 772,75
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	<b>11 582,98</b>	-	<b>7 198,93</b>	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 996,50</b>	<b>27 834,74</b>	<b>20 051,54</b>	<b>51 956,64</b>
I. Odsetki, w tym:	3 996,50	7 664,50	20 051,54	37 104,78
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	20 170,24	-	14 851,86
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>508 198,06</b>	<b>568 057,74</b>	<b>930 368,44</b>	<b>1 260 102,18</b>
J. Podatek dochodowy	- 93 890,29	53 370,52	- 82 695,54	124 879,18
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>602 088,35</b>	<b>514 687,22</b>	<b>1 013 063,98</b>	<b>1 135 223,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2024

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 087 182,33</b>	<b>5 604 254,53</b>	<b>6 118 941,75</b>	<b>4 983 718,75</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 087 182,33</b>	<b>5 604 254,53</b>	<b>6 118 941,75</b>	<b>4 983 718,75</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- w ydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Stan kapitału podstawowego na koniec okresu	2 951 567,00	2 951 567,00	2 951 567,00	2 951 567,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 724 639,70</b>	<b>2 286 410,43</b>	<b>2 286 410,43</b>	<b>2 286 410,43</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	438 229,27	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	438 229,27	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad w wymaganą ustawowo o minimalną w wartość)	0,00		438 229,27	
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 724 639,70	2 286 410,43	2 724 639,70	2 286 410,43
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Stan kapitału z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>175 919,85</b>	<b>366 277,10</b>	<b>880 964,32</b>	<b>-254 259,68</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	410 975,63	620 535,78	1 135 223,00	945 396,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	410 975,63	620 535,78	1 135 223,00	945 396,79
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	-1 135 223,00	-945 396,79
- przeznaczenie na pokrycie straty	0,00	0,00	-254 258,68	-945 396,79
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00	-442 735,05	0,00
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-438 229,27	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	410 975,63	620 535,78	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-254 258,68	-254 258,68	-1 199 655,47
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-254 258,68	-254 258,68	-1 199 655,47
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	254 258,68	945 396,79
- przeniesienie zysku na pokrycie straty	0,00	0,00	254 258,68	945 396,79
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-254 258,68	0,00	-254 258,68
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	410 975,63	366 277,10	0,00	-254 258,68
<b>6. Wynik netto</b>	<b>602 088,35</b>	<b>514 687,22</b>	<b>1 013 063,98</b>	<b>1 135 223,00</b>
a) zysk netto	602 088,35	514 687,22	1 013 063,98	1 135 223,00
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 689 270,68</b>	<b>6 118 941,75</b>	<b>6 689 270,68</b>	<b>6 118 941,75</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 689 270,68</b>	<b>6 118 941,75</b>	<b>6 689 270,68</b>	<b>6 118 941,75</b>



## Rachunek przepływów pieniężnych za okres: 01.10.2024 – 31.12.2024

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>602 088,35</b>	<b>514 687,22</b>	<b>1 013 063,98</b>	<b>1 135 223,00</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-182 860,25</b>	<b>-400 678,07</b>	<b>184 689,91</b>	<b>-321 466,68</b>
1. Amortyzacja	62 534,87	95 779,12	283 424,97	412 316,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-27 422,63	-13 428,35	-64 575,78	-74 116,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-975,60	-59 610,49	-1 341,46	-205 512,81
5. Zmiana stanu rezerw	-123 798,46	92 931,42	-65 037,44	101 095,81
6. Zmiana stanu zapasów	37 404,99	49 008,86	3 766,51	-876,79
7. Zmiana stanu należności	-150 954,35	-706 246,90	644 418,64	-653 663,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	59 633,13	165 193,60	-573 072,56	198 419,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-39 282,20	-24 305,33	-42 892,97	-99 128,44
10. Inne korekty	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>419 228,10</b>	<b>114 009,15</b>	<b>1 197 753,89</b>	<b>813 756,32</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 863 930,67</b>	<b>706 349,00</b>	<b>4 065 993,52</b>	<b>303 588,07</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	975,60	13,66	1 341,46	264 249,43
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 862 955,07	706 335,34	4 064 652,06	39 338,64
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 862 955,07	706 335,34	4 064 652,06	39 338,64
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	12 955,07	6 335,34	114 652,06	39 338,64
- inne wpływy z aktywów finansowych	2 850 000,00	700 000,00	3 950 000,00	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 380 812,02</b>	<b>61 526,58</b>	<b>4 534 418,36</b>	<b>1 546 090,86</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80 812,02	61 526,58	484 418,36	446 090,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 300 000,00	-	4 050 000,00	1 100 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 300 000,00	-	4 050 000,00	1 100 000,00
- nabycie aktywów finansowych	1 300 000,00	-	4 050 000,00	1 100 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 483 118,65</b>	<b>644 822,42</b>	<b>- 468 424,84</b>	<b>- 1 242 502,79</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56,05</b>	<b>-</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	56,05	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>29 786,08</b>	<b>100 289,97</b>	<b>140 832,80</b>	<b>492 798,31</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	56,05	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 022,31	92 994,47	121 179,21	456 771,53
8. Odsetki	3 763,77	7 295,50	19 597,54	36 026,78
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 29 786,08</b>	<b>- 100 289,97</b>	<b>- 140 776,75</b>	<b>- 492 798,31</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 872 560,67</b>	<b>658 541,60</b>	<b>588 552,30</b>	<b>- 921 544,78</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>1 872 560,07</b>	<b>707 895,04</b>	<b>588 552,30</b>	<b>- 856 309,15</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	17 008,46	4 451,08	58 251,12	12 752,44
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 326 762,25</b>	<b>1 952 229,02</b>	<b>2 610 770,62</b>	<b>3 532 315,40</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>3 199 322,92</b>	<b>2 610 770,62</b>	<b>3 199 322,92</b>	<b>2 610 770,62</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	42 249,41	75 066,96	42 249,41	75 066,96

## **2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

Raport kwartalny spółki EDITEL Polska S.A. za IV kwartał 2024 roku został sporządzony na dotychczasowo stosowanych zasadach polityki rachunkowości.

Raport kwartalny spółki EDITEL Polska S.A. za IV kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19.02.2009 r. z późniejszymi zmianami);
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.

Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 października 2024 do 31 grudnia 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 października 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

Wyjaśnienie dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.10.2024 – 31.12.2024.

Spółka wskazuje jako wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych co następuje:

- w rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.10.2024 – 31.12.2024 bilansowa zmiana środków pieniężnych (poz. E) jest prezentowana jako różnica środków pieniężnych w kasie i na rachunkach.
- w rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.10.2024 – 31.12.2024 środki pieniężne na początek okresu (poz. F) oraz środki pieniężne na koniec okresu (poz. G) są wykazane w kwotach pomniejszonych o wartość odsetek naliczonych (poz. Aktywa.III.1.c.-inne środki pieniężne).

### 3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2024	2023	zmiana r/r [%]
I kwartał	1 895 648,79	1 719 561,38	10,24
II kwartał	1 888 019,79	1 724 182,65	9,50
III kwartał	2 101 963,93	1 853 778,02	13,39
IV kwartał	2 195 257,93	2 478 185,00	-11,42
SUMA	8 080 890,44	7 775 707,05	3,92

Rok 2024 był okresem istotnych wyzwań i dostosowań dla Spółki, wynikających przede wszystkim z przesunięcia wdrożenia obowiązkowego Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) na luty 2026. Decyzja ta, ogłoszona w styczniu 2024 r., miała bezpośredni wpływ na dynamikę realizacji projektów związanych z e-fakturowaniem, co przełożyło się na niższą dynamikę wzrostu przychodów niż pierwotnie zakładano.

W szczególności, przesunięcie terminu wdrożenia KSeF doprowadziło do wstrzymania realizacji już podpisanych umów oraz zamrożenia wielu procesów decyzyjnych po stronie klientów. Organizacje, które planowały rozpoczęcie integracji z KSeF w 2024 roku, zdecydowały się na przesunięcie inwestycji w czasie, dostosowując harmonogramy projektowe do nowego terminu regulacyjnego.

Pomimo tych wyzwań, Spółka utrzymała wzrost przychodów na poziomie 4,47% rok do roku, co potwierdza stabilność modelu biznesowego oraz odporność na zmiany w otoczeniu rynkowym. Kluczowe inicjatywy sprzedażowe i rozwojowe pozwoliły na kompensację części opóźnień projektowych poprzez intensyfikację działań w innych obszarach usług EDI oraz rozszerzenie współpracy z obecnymi klientami.

Perspektywy na kolejne okresy pozostają pozytywne. Projekty związane z integracją KSeF, choć przesunięte, nadal pozostają w planach klientów i będą sukcesywnie wdrażane w miarę zbliżania się nowego terminu obowiązkowego e-fakturowania. Dodatkowo, wzrost zainteresowania rozwiązaniami EDI w kontekście cyfryzacji procesów biznesowych wskazuje na utrzymujący się potencjał dalszego rozwoju.

Spółka konsekwentnie realizuje strategię dostosowywania oferty do zmieniającego się otoczenia regulacyjnego i rynkowego, co pozwala na budowanie przewagi konkurencyjnej i przygotowanie do pełnego wykorzystania nadchodzących szans rynkowych.

#### **4. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.**

Zarząd EDITEL Polska S.A. oświadcza, że Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024.

#### **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.**

Nie dotyczy.

#### **6. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W IV kwartale 2024 spółka EDITEL Polska rozpoczęła pilotażowe wdrażanie narzędzi opartych na sztucznej inteligencji w procesie tworzenia oprogramowania dostępowego dla klientów. Celem tego przedsięwzięcia jest zwiększenie efektywności i jakości, a także optymalizacja czasu realizacji projektów. Testowane rozwiązania AI wspierają programistów w analizie i wykrywaniu błędów. Pierwsze testy potwierdziły potencjał zastosowanych technologii, a dalsze działania będą skupiały się na ich optymalizacji.

**7. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.**

Zarząd EDITEL Polska S.A. oświadcza, iż Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i w związku z tym nie ma obowiązku publikowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Nie dotyczy.

**9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją.**

Nie dotyczy.

**10. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.**

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w ogólnej liczbie akcji	Ilość głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
EDITEL Austria GmbH	2 662 333	90,20	2 662 333	90,20
Pozostali akcjonariusze	289 234	9,80	289 234	9,80
SUMA	2 951 567	100,00	2 951 567	100,00

**11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.**

Na koniec raportowanego okresu Spółka zatrudniała 25 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 24,5.

Kraków, 14.02.2025 r.

Tomasz Kuciel – Prezes Zarządu