

BINARY HELIX Spółka Akcyjna
ul. Zygmunta Krasińskiego 29/9, 40-019 Katowice

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024**

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawiera załącznik nr 1.

2. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Jednostka nie posiada wprowadzonych do ewidencji (amortyzowanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingowych.

4. Struktura własności kapitału podstawowego:

Kapitał akcyjny 517 349,20 zł. (5 173 492 AKCJI)
50,04 % kapitału akcyjnego – Sławomir Huczała
49,96 % Pozostali Akcjonariusze

5. Zmiany w kapitałach własnych:

<i>Opis</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Wykorzystanie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Kapitał podstawowy	517 349,20			517 349,20
Kapitał zapasowy	1 190 725,34	0,00	0,00	1 190 725,34
Kapitał rezerwowy	1 617 453,90	0,00	0,00	1 617 453,90
Strata/Zysk z lat ubiegłych	-2 020 067,72	-129 901,07	0,00	-2 149 968,79
Wynik netto	45 232,19	36 850,29	-45 232,19	36 850,29
Razem	1 350 692,91	-93 050,78	-45 232,19	1 212 409,94

6. Zysk netto za rok 2024 zostanie wykorzystany zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy.

6.1 Jednostka dokonała korekty wyniku lat ubiegłych w kwocie 175 133,26 zł wynikające z naliczenia uzupełniających odsetek od zobowiązań publiczno-prawnych w kwocie 69 490,37 zł, przywrócenie sprawy sądowe kwota 52 495,89 zł oraz opłaty na rzecz KNF w kwocie 53 147,00 zł.

7. Rezerwy i ich wykorzystanie

Rezerwy	stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	stan na koniec roku
Długoterminowe: Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe: - inne	80 447,02	22 300,00	0,00	80 447,02	22 300,00
Razem	80 447,02	22 300,00	0,00	80 447,02	22 300,00

8. Odpisy aktualizujące należności: 0,00 zł:

Grupa należności	stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe z tytułu:					
- dostaw i usług	352 791,00	0,00	352 791,00	0,00	0,00
- odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	352 791,00	0,00	352 791,00	0,00	0,00

9. Podział zobowiązań wg terminów wymagalności:

Zobowiązania wobec	okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		1-3 lat		3-5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na (PR – początek roku, KR – koniec roku)									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych		-	-	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług		-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Pozostałych jednostek	1 177 493,02	1 508 057,04	0,00	0,00	-	-	-	-	1 177 493,02	1 508 057,04
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00	-	-	-	-		
inne zobowiązania finansowe			-	-	-	-	-	-		
z tyt. dostaw i usług	43 625,10	67 759,84	-	-	-	-	-	-	43 625,10	67 759,84
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00			-	-	-	-	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe					-	-	-	-		
z tyt. podatków, ceł, ubezp. Społecznych i innych świadczeń	570 963,58	732 848,29			-	-	-	-	570 963,58	732 848,29
z tytułu wynagrodzeń	511 393,27	531 994,93			-	-	-	-	511 393,27	531 994,93
inne	51 511,07	175 453,98			-	-	-	-	51 511,07	175 453,98
Razem	1 177 493,02	1 508 057,04	0,00	0,00	-	-	-	-	1 177 493,02	1 508 057,04

10. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

11. Jednostka nie tworzy funduszy specjalnych.

12. Występują czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe w kwocie 1 172,50 złotych i obejmują one:

Wyszczególnienie	początek roku	koniec roku
Usługi Wirtualne Biuro	590,00	590,00
Hosting BINARY	582,50	582,50
Pozostałe	52,63	0,00
Razem	1 225,13	1 172,50

13. W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe.
14. Jednostka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.
15. Spółka nie osiągała ukrytych dochodów w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt.2 updog.
16. Jednostka nie posiada środków zgromadzonych na rachunku VAT.
17. Jednostka nie jest prostą spółką akcyjną.
18. Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży:

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem		w tym jednostki powiązane	
	2023	2024	2023	2024
Usługi	114 300,00	202 014,66	0,00	202 014,66
Towary	0,00	0,00		
Materiały				
Razem	114 300,00	202 014,66	0,00	202 014,66

2. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2024 do 31.12.2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty ich wartości.
3. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2024 do 31.12.2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.
5. Na koszty i przychody finansowe oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne składają się:

Przychody finansowe	Rok 2024
Odsetki	0,00
Razem	0,00

Pozostałe przychody operacyjne	Rok 2024
Pozostałe	9 013,84
Dotacje	0,00
Razem	9 013,84

Koszty finansowe	Rok 2024
------------------	----------

Odsetki	60 537,70
Pozostałe	0,00
Razem	60 537,70

Pozostałe koszty operacyjne	Rok 2024
Odpis aktualizujący należności	0,00
Pozostałe	13 904,63
Razem	13 904,63

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto 48 574,29 zł:

Doliczenia i odliczenia z przychodów

Przychody

Rozwiązane rezerwy NKUP -9 000,00

przychody podatkowe **202 028,50**

Zysk do opodatkowania 130 269,38

Podatek do zapłaty **11 724,00**

Doliczenia i odliczenia z kosztów

Koszty

162 454,21

Niewypłacone wynagrodzenia -25 626,00

Rezerwy -22 300,00

Odsetki naliczone NKUP -37 768,00

Pozostałe koszty NKUP

koszty podatkowe **71 759,12**

7. Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

8. Jednostka nie ponosiła kosztów odsetek oraz różnic kursowych, które zwiększałyby cenę nabycia towarów i materiałów.

9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Koszty poniesione w okresie 2024	Koszty planowane na rok 2025
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	15 000,00
Nabycie środków trwałych	0,00	15 000,00
- w tym na ochronę środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym na ochronę środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		

10. W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze incydentalnym.

11. Jednostka w roku 2024 nie poniosła kosztów z tytułu prowadzenia prac B+R.

12. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie wystąpiły.

III. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 r. wynosi 0 osób. Średnie zatrudnienie 0, w tym:

- Pracownicy umysłowi: 0
- Pracownicy na stanowiskach robotniczych: 0

2. Informacje o wynagrodzeniach (brutto): 25 626,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia członków zarządu w kwocie 25 626,00 zł
- wynagrodzenia Rady Nadzorczej 0,00 zł.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.
4. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania bilansu należne za rok 2024 wynosi 22 300,00 zł netto oraz ponowne badanie w kwocie 29 000,00 zł, wynagrodzenie wypłacone w roku obrotowym 4 000,00 zł netto.

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. W jednostce wystąpiły po dniu bilansowym zdarzenia powodujące zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy.
 - Umorzona została przedawniona kwota zaległości wobec US z roku 2016 z tyt. PDOF.
 - Spółka pozyskała kluczowego inwestora, co umożliwiło spłatę większości zaległych zobowiązań publiczno-prawnych, w tym wobec Urzędu Skarbowego, KNF, UKNF oraz KDPW. Został również złożony wniosek o rozłożenie na raty zobowiązań wobec ZUS.
2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

V. OBJAŚNIENIA POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

1. Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji.
2. Należności handlowe od jednostek powiązanych osobowo w kwocie 198 531 zł. Transakcje miały charakter operacyjny i były realizowane na warunkach rynkowych.
3. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 UoR.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RYZYK

W ocenie Zarządu, ryzyko ogłoszenia upadłości Spółki w 2024 roku istnieje, ale jest istotnie niższe niż w latach ubiegłych. Osiągnięcie zysku netto na poziomie 36 850,29 zł, dodatnie przepływy operacyjne w 2024 roku oraz znaczne ograniczenie poziomu zobowiązań potwierdzają trwałą poprawę sytuacji finansowej Spółki.

W szczególności należy wskazać:

- spłatę zaległości wobec Giełdy Papierów Wartościowych (uprzednio objętych egzekucją),
- rozpoczęcie współpracy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie wsparcia regulacyjnego i rynkowego,
- uporządkowanie dokumentacji technologicznej
- zakończenie postępowania sądowego na korzyść Spółki.

Choć Spółka nadal prowadzi działania zmierzające do pozyskania zewnętrznego finansowania, obecna sytuacja nie wskazuje na konieczność wszczynania postępowania upadłościowego. Zarząd monitoruje poziom ryzyka i podejmuje działania mające na celu jego dalszą redukcję.

Zabrze, dnia 29.10.2025 r.
Sporządziła: Barbara Żebrowska
Certyfikat księgowy Nr 44864/2010

Zarząd: