

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają:

odniesienie się do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym,  
proponowany podział zysku lub pokrycia straty,  
podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,  
inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego

### SPIS TREŚCI

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU .....	2
2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....	13
3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY..	14
4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	15
5. DODATKOWE INFORMACJE (M. IN. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĄ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE).....	16
6. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH .....	18
7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI .....	18
8. DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA JEDNOSTEK .....	20
9. ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI .....	20
10. INNE INFORMACJE.....	20

### Lista not

NOTA 1 ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	2
NOTA 2 ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	3
NOTA 3 ZMIANA WARTOŚCI INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH.....	4
NOTA 4 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH .....	5
NOTA 5 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO.....	6
NOTA 6 PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY .....	6
NOTA 7 REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA .....	7
NOTA 8 ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY.....	8
NOTA 9 ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI .....	10
NOTA 10 WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH.....	11
NOTA 11 SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA .....	12
NOTA 12 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA .....	12
NOTA 13 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW .....	13
NOTA 14 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA.....	14
NOTA 15 KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY SKŁADNIKÓW BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (TABELA NBP NR 252/A/NBP/2024 Z DNIA 2024-12-31).....	14
NOTA 16 INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	15
NOTA 17 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W PODZIALE NA GRUPY ZAWODOWE .....	17
NOTA 18 WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI .....	17
NOTA 19 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY.....	17
NOTA 20 INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	18
NOTA 20 INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH .....	19

## 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Opis	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na BO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 059,81</b>	<b>2 373 248,34</b>	<b>549 198,72</b>	<b>170 813,97</b>	<b>3 216 320,84</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 900,00	0,00	0,00	44 599,95
– nabycie	0,00	0,00	0,00	23 900,00	0,00	20 699,95	44 599,95
– wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 205 522,36	0,00	111 954,84	1 317 477,20
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 202 019,11	0,00	111 954,84	1 313 973,95
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	3 503,25	0,00	0,00	3 503,25
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 059,81</b>	<b>1 191 625,98</b>	<b>549 198,72</b>	<b>79 559,08</b>	<b>1 943 443,59</b>
<b>Umorzenie BO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 059,81</b>	<b>2 029 584,15</b>	<b>364 426,65</b>	<b>146 863,61</b>	<b>2 663 934,22</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	199 271,72	109 839,72	8 364,12	317 475,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 205 522,36	0,00	111 954,84	1 317 477,20
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 202 019,11	0,00	111 954,84	1 313 973,95
– rozchód	0,00	0,00	0,00	3 503,25	0,00	0,00	3 503,25
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 059,81</b>	<b>1 023 333,51</b>	<b>474 266,37</b>	<b>43 272,89</b>	<b>1 663 932,58</b>
<b>Odpisy z tyt. trwałej utraty wart. na BO</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>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tyt. trwałej utraty wart. na BZ</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 na BO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343 664,19</b>	<b>184 772,07</b>	<b>23 950,36</b>	<b>552 386,62</b>
<b>Wartość księgowa netto na BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>168 292,47</b>	<b>74 932,35</b>	<b>36 286,19</b>	<b>279 511,01</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	85,88	86,36	54,39	

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Opis	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>5 689 750,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>621 458,21</b>	<b>6 311 208,33</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	447 899,53	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	447 899,53	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>5 689 750,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173 558,68</b>	<b>5 863 308,80</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>948 291,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>572 754,77</b>	<b>1 521 046,47</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	1 137 950,04	0,00	0,00	48 703,44	1 186 653,48
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	447 899,53	447 899,53
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	447 899,53	447 899,53
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>2 086 241,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173 558,68</b>	<b>2 259 800,42</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>4 741 458,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 703,44</b>	<b>4 790 161,86</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>3 603 508,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 603 508,38</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	36,7	0,00	0,00	100,00	

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych w jednostkach zależnych

Opis	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	Udziały lub akcje	Dłużne papiery wartościowe	Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>26 093,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 217,26</b>	<b>0,00</b>	<b>57 310,26</b>
w tym w cenie nabycia	26 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 093,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	327 183,20	0,00	0,00	424 360,73	0,00	751 543,93
<b>Zwiększenia, w tym:</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>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielona pożyczka-naliczone odsetki	0,00	0,00	0,00	12 841,42	0,00	12 841,42
<b>Zmniejszenia, w tym:</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>
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata-odsetek	0,00	0,00	0,00	31 217,26	0,00	31 217,26
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>26 093,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 841,42</b>	<b>0,00</b>	<b>38 934,42</b>
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	327 183,20	0,00	0,00	<b>424 360,73</b>	0,00	<b>751 543,93</b>
w tym w cenie nabycia	26 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 093,00

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5 (2 + 3 – 4)
Pożyczka – Billnet	424 360,73	0,00	0,00	424 360,73
Akcje - Billnet	327 183,20	0,00	0,00	327 183,20
<b>Razem</b>	<b>751 543,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>751 543,93</b>

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Koszty zakończonych prac rozwojowych „Projekt AI Net Planner” w kwocie 5 689 750,12 PLN , okres amortyzacji wynosi 5 lat od marca 2024r.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto- nie dotyczy
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują - nie występują
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego (zł) (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe:	338 723,25	91 367,19	338 723,25	0	91 367,19
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	338 723,25	91 367,19	338 723,25	0	91 367,19
- do 12 miesięcy	338 723,25	91 367,19	338 723,25	0	91 367,19

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 5 Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym
1. Piotr Sączuk	3 411 016,00	4 736 016,00	0,10	341 101,60	21,40
w tym uprzywilejowane	1 325 000,00	2 650 000,00	0,10	132 500,00	8,31
2. Wojciech Franczak	2 378 236,00	3 703 236,00	0,10	237 823,60	14,92
w tym uprzywilejowane	1 325 000,00	2 650 000,00	0,10	135 500,00	8,31
3. Artur Tomaszewski	2 100 000,00	3 350 000,00	0,10	210 000,00	13,17
w tym uprzywilejowane	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
4. Andrzej Sączuk	1 100 000,00	2 200 000,00	0,10	110 000,00	6,90
w tym uprzywilejowane	1 100 000,00	2 200 000,00	0,10	110 000,00	6,90
5. Pozostali	6 950 748,00	6 950 748,00	0,10	695 074,80	43,61
<b>Razem</b>	<b>15 940 000,00</b>	<b>20 940 000,00</b>	<b>X</b>	<b>1 594 000,00</b>	<b>100,00</b>

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 6 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
<b>1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Zysk netto za rok obrotowy</b>	<b>357 283,38</b>
<b>3. Razem zysk do podziału</b>	<b>357 283,38</b>
<b>4. Proponowany podział zysku</b>	<b>357 283,38</b>
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– wypłata dywidendy	0,00
– zwiększenie kapitału zapasowego	357 283,38
– zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
– wypłata nagród, premii	0,00
– zasilenie funduszy specjalnych	0,00
– inne	0,00
<b>5. Niepodzielony zysk</b>	<b>0,00</b>

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 7 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie rezerwy	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	291 921,00	27 137,00	0,00	0,00	0,00	319 058,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	291 921,00	27 137,00	0,00	0,00	0,00	319 058,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 591 713,45	1 173 979,11	636 117,51	953 195,94	1 589 313,45	1 176 379,11
– na badanie sprawozdania finansowego	21 000,00	23 000,00	21 000,00	0,00	21 000,00	23 000,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	955 595,94	1 136 754,11	0,00	953 195,94	953 195,94	1 139 154,11
– na pozostałe koszty (na premie dla pracowników, dodatkowe wynagr. dla Zarządu, wynagr. za pracę zdalną)	615 117,51	14 225,00	615 117,51	0,00	615 117,51	14 225,00
<b>Razem</b>	<b>1 883 634,45</b>	<b>1 201 116,11</b>	<b>636 117,51</b>	<b>953 195,94</b>	<b>1 589 313,45</b>	<b>1 495 437,11</b>

## Nota 8 Odroczonego podatek dochodowy

### a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2025	2024
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 631 596,00</b>	<b>614 256,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 631 596,00	614 256,00
– wartość brutto	1 631 596,00	614 256,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 701 373,00</b>	<b>1 631 596,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 701 373,00	1 631 596,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4 370,00	3 990,00
– różnice kursowe	43 941,00	5 208,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	64 267,00	55 921,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	291 944,00	26 904,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	212 793,00	181 107,00
– rezerwa na zobowiązania	2 703,00	2 275,00
– rezerwa na dot. Wynagrodzenie dla Zarządu	0,00	37 174,00
– rezerwa na premie dla pracowników	0,00	77 424,00
- zobowiązania leasingowe	2 535,00	10 773,00
- Strata podatkowa za 2024r. i 2025r. do odliczenia w przyszłych latach	226 670,00	342 000,00
- Ulga B+R do odliczenia w przyszłych latach	852 150,00	888 820,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata podatkowa z roku 2016	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>1 631 596,00</b>	<b>614 256,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 631 596,00	614 256,00
– rezerwa na urlopy	181 107,00	141 418,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3 990,00	3 800,00
– rezerwa na premie dla pracowników	77 424,00	143 697,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	55 921,00	54 173,00
– Strata podatkowa za 2024r. do odliczenia w przyszłych latach	342 000,00	0,00
– zobowiązania leasingowe	10 773,00	0,00
– rezerwa na zobowiązania	2 275,00	27 240,00
– rezerwa na dot. Wynagrodzenie dla Zarządu	37 174,00	138 874,00
– różnice kursowe	5 208,00	51 195,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	26 904,00	53 859,00
- Ulga B+R do odliczenia w przyszłych latach	888 820,00	0,00

b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata podatkowa z roku 2016	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>1 701 373,00</b>	<b>1 631 596,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 701 373,00	1 631 596,00
– wartość brutto	1 701 373,00	1 631 596,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2025	2024
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 870 105,00</b>	<b>722 327,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	1 870 105,00	722 327,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 916 214,00</b>	<b>1 870 105,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 916 214,00	1 870 105,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	1 910 039,00	1 795 042,00
– naliczone odsetki od kaucji	0,00	9 798,00
- różnice kursowe	1 524,00	48 280,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	2 440,00	5 931,00
– wartość netto sam. W leasingu	2 211,00	11 054,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>1 870 105,00</b>	<b>722 327,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 870 105,00	722 327,00
– naliczone odsetki od kaucji	9 798,00	8 937,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	1 795 042,00	696 432,00
- różnice kursowe	48 280,00	12 727,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	5 931,00	3 125,00
- leasing finansowy	11 054,00	1 106,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>1 916 214,00</b>	<b>1 870 105,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	1 916 214,00	1 870 105,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nota 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych										
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe	13 343,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 343,10	0,00
– z tytułu dostaw i usług										
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych										
– z tytułu wynagrodzeń										
– inne	24 285,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 285,71	0,00
<b>Razem</b>	<b>37 628,81</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>37 628,81</b>	<b>0,00</b>

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występują

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

#### Nota 10 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2025	2024
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		<b>1 707 264,98</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 701 373,00	1 631 596,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	1 701 373,00	1 631 595,00
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 601 774,98</b>	<b>75 668,98</b>
- polisa ubezpieczenia kontraktu	21 748,14	45 469,14
- 3 letnie licencje na oprogramowanie	0,00	28 318,65
- Pakiet 3 letni gwarancyjny na koszty napraw samochodu	144,67	1 881,19
- Koszty projektu Partnerzy 2.0	7 579 882,17	0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>11 590 600,31</b>	<b>9 758 029,02</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku, kontrakty, oc firmy	45 198,84	39 442,39
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry roczne subskrypcje	234 011,49	249 104,06
4. Prenumerata czasopism	0,00	1 207,41
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług	0,00	0,00
10. Wycena niezakończonych umów na dzień bilansowy	11 289 572,04	9 447 589,63
11. Pozostałe	21 817,94	20 685,53
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>3 439 995,65</b>	<b>3 653 946,46</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 439 995,65	3 653 946,46
a) długoterminowe, w tym:	1 302 358,98	1 903 447,86
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
– dotacja do projektu AI Net Planner	1 302 358,98	1 903 447,86
b) krótkoterminowe, w tym:	2 137 636,67	1 750 498,60
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług	0,00	0,00
– dotacja do projektu AI Net Planner	601 088,88	601 088,88
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	1 536 547,79	1 149 409,72
4. Rozliczenia międzyokresowe umów	0,00	0,00

- 15) w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 11 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania- nie występują

Wyszczególnienie	Kwota w PLN	Pozycja w bilansie	Kwota w PLN
1	3	4	5
	0,00	B.II.3.e	0,00
		B.III.3.i	0,00
	0,00	B.II.3.c	0,00
		B.III.3.c	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

Nota 12 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota w PLN	Pozycja w bilansie	Kwota w PLN
1	3	4	5
Polisa ubezpieczenia kontraktu	45 469,02	A.V.2	21 748,14
		B.IV	23 720,88
Pakiet 3 letni gwarancyjny na koszty naprawy samochodu	1 880,67	A.V.2	144,67
		B.IV	1 736,00
<b>Razem</b>	<b>47 349,69</b>	<b>X</b>	<b>47 349,69</b>

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Deklaracja wekslowa do weksla własnego in blanko na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 900.000,- PLN udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w kwocie 1.500.000,-

- 17) w przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

ING Bank Śląski S.A.	–	0,00 PLN
PKO BP S.A.	–	0,00 PLN

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług: – nie występują

## 2 INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	2025		2024	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	36 000,00	36 103 194,62	36 000,00	43 789 129,45
– usługi informatyczne	36 000,00	36 103 194,62	36 000,00	43 789 129,45
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	151 484,07	0,00	363 970,58
– licencje obce	0,00	151 484,07	0,00	363 970,58
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM, w tym:</b>				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	36 000,00	2 249 092,77	36 000,00	3 281 040,24
– produkty/usługi	36 000,00	2 109 092,77	36 000,00	3 281 040,24
– towary	0,00	140 000,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	27 643 492,65	0,00	39 223 466,75
– produkty/usługi	0,00	27 638 190,51	0,00	38 874 445,45
– towary	0,00	5 302,14	0,00	349 021,30
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	6 362 093,27	0,00	1 648 593,04
– produkty/usługi	0,00	6 355 911,34	0,00	1 633 643,76
– towary	0,00	6 181,93	0,00	14 949,28

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy (jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym)
- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: nota w sprawozdaniu
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 14 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	100 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	44 599,95	350 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły
- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych -nie dotyczy
- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy

**3 DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY**

Nota 15 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

(Tabela NBP nr 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31)

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
EUR	4,2267	4,2730
USD	3,6016	4,1012
GBP	4,8399	5,1488
SGD	2,8004	3,0131

#### 4 OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 16 Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2025	2024
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	-12 841,42	-14 770,48
Zapłacone odsetki od kredytów	109 859,79	7 071,58
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone odsetki od leasingu	2 639,40	5 970,39
<b>Razem odsetki</b>	<b>99 657,77</b>	<b>-1 728,51</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2025	2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 916 214,00	1 870 105,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 458 212,11	1 247 516,94
Pozostałe rezerwy	0,00	636 117,51
<b>Razem</b>	<b>3 374 426,11</b>	<b>3 753 739,45</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>-342 088,34</b>	<b>483 908,21</b>

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2025	2024
Ogółem zapasy	29 014,00	31 988,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>29 014,00</b>	<b>31 988,00</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>2 974,00</b>	<b>-14 151,44</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2025	2024
Należności długoterminowe	174 488,09	131 893,47
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	14 128 376,40	19 986 182,57
<b>Razem należności</b>	<b>14 302 864,49</b>	<b>20 118 076,04</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>5 815 211,55</b>	<b>2 057 220,79</b>

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2025	2024
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	214 230,08	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 260 466,85	815 851,15
Fundusze specjalne	343 239,84	137 269,36
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>2 817 936,77</b>	<b>953 120,51</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania długoterminowe		-24 285,71
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>-24 285,71</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny</b>		
<b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>	<b>2 817 936,77</b>	<b>977 406,22</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>1 840 530,55</b>	<b>-160 989,57</b>

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 303 147,98	1 707 264,98
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 590 600,31	9 758 029,02
<b>Razem</b>	<b>20 893 748,29</b>	<b>11 465 294,00</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-9 428 454,29</b>	<b>-975 564,17</b>
<b>Eliminacja o koszty zakończonych prac rozwojowych przeniesione na WNiP</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 689 750,12</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 302 358,98	1 903 447,86
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 137 636,67	1 750 498,60
<b>Razem</b>	<b>3 439 995,65</b>	<b>3 653 946,46</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>-213 950,81</b>	<b>-1 444 745,53</b>
<b>Eliminacja o otrzymane dotacje w trakcie roku</b>	<b>0,00</b>	<b>-354 399,29</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>-9 642 405,10</b>	<b>-8 464 459,11</b>

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2025	2024
Pożyczka Billnet – wartość powyżej ceny zakupu	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Amortyzacja projektu	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Projekt Al. Net Planner	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2025	2024
Środki pieniężne w kasie	5 579,89	9 242,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	310 464,87	630 689,03
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>316 044,74</b>	<b>639 931,18</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-323 886,44</b>	<b>-1 490 596,95</b>
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania (konto VAT, konto f. socjalnego)	301 233,00	100 955,71
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych z wyceny kont walutowych na dzień bilansowy – z uwagi na nieistotność wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie nie przedstawiono różnic kursowych w rachunku przepływów pieniężnych	-14,45	-1 820,58

## 5 DODATKOWE INFORMACJE (m. in. umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostką oraz niektóre zagadnienia osobowe)

- informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły
- informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie wystąpiły

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 17 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	105,00
Pracownicy fizyczni	1,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
<b>Razem</b>	<b>106,00</b>

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 18 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wynagrodzenia	2025	2024
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
1. Wynagrodzenie	168 000,00	168 000,00
Zarządu	168 000,00	168 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku		0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	100 500,00	121 500,00
1. Wynagrodzenie	100 500,00	121 500,00
Rady Nadzorczej	100 500,00	121 500,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>268 500,00</b>	<b>289 500,00</b>

Wypłacone w 2025r. z tytułu umów cywilno-prawnych dla Zarządu 1 514 291,80 PLN brutto

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie wystąpiły

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nota 19 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	Kwota netto	Kwota usługi świadczonej przez inną firmę niż przeprowadzająca badanie ustawowe
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	23 000,00	-
b) inne usługi atestacyjne	-	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-	-

## 6 INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

- 1) informacje przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie wystąpiły
  - 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:  
nie wystąpiły
  - 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie wystąpiły
- 7 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy  
- nie wystąpiły

## 8 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

### Nota 20 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2025	2024
Za najem lokalu biurowego na łączną kwotę brutto	Do Spółki Billnet Sp. z o.o.	7 084,80	7 084,80
Za usługi brutto	Do Spółki Billnet Sp. z o.o.	44 280,00	44 280,00
Splata pożyczki przez Billnet Sp. z o.o. z odsetkami	Billnet Sp. z o.o.	31 217,26	0,00
Za usługi	Od Spółki Suntech (SG) Pte. Ltd.	2 628 101,14	2 510 648,29

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy- nie występują
- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

Spółka skorzystała ze zwolnienia na podstawie art. 58 ust 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, w którym zawarte są zapisy iż konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli: dane finansowe tej jednostki są nieistotne.

b) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych

Grupę Kapitałową Suntech S.A. tworzą: Suntech S.A. jako jednostka dominująca oraz

- BillNet Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie, 02-595, ul Puławska 107, wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000847676, nr NIP 1132251716. Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wynosi 100%. Procent posiadanego zaangażowania w kapitale: 100%.

Spółka świadczy usługi IT dla klientów z rynku polskiego bazujące na obsłudze produktów Suntech S.A.

- Suntech (SG) Pte. Ltd.

z siedzibą w 33Ubi Avenue 3 #08-13, Vertex, Singapore 408868, zarejestrowana pod numerem 201808907K. Spółka powołana w 2018 roku w celu realizacji projektów wdrożeniowych w regionie APAC i wsparcia ekspansji na rynku azjatyckim.

Nota 20 Informacje o jednostkach powiązanych

Nazwa	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Billnet S.A.	100%	100%	-448 799,24	5 481,08
Suntech (SG) Pte. Ltd.	100%	100%	415 101,36	101 675,39

Nota 21 Wybrane dane finansowe jednostek powiązanych

BILANS	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. AKTYWA TRWAŁE	13 385,66	252 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE	503 020,20	72 481,31
AKTYWA RAZEM	516 405,86	324 481,31
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	415 101,36	-448 799,24
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101 304,50	773 280,55
PASYWA RAZEM	516 405,86	324 481,31
RACHYNEK ZYSKÓW I STRAT	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 853 807,44	64 484,67
B. Koszty działalności operacyjnej	2 750 231,25	46 161,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	103 576,19	18 322,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	3,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	103 576,19	18 322,50
G. Przychody finansowe	5 818,77	0,00
H. Koszty finansowe	409,51	12 841,42
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	108 985,45	5 481,08
Rachunek przepływów pieniężnych	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-83 291,85	21 461,53
B. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-10 459,49	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	0,00	-31 217,26
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-93 751,34	-9 755,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-93 751,34	-9 755,73
F. Środki pieniężne na początek okresu	341 903,61	12 093,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	248 152,27	2 337,43

- c) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy

## 9 DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie miało miejsca połączenie.

## 10 ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuowała działalność gospodarczą. W najbliższym roku obrotowym Jednostka planuje rozszerzenie skali prowadzonej działalności

## 11 INNE INFORMACJE

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**11. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków** w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek – nie dotyczy