

DODATKOWE INFORMACJE ORAZ OBJAŚNIENIA

I

1 Zmiana stanu aktywów trwałych
a) Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2024	3 249 335,81	4 901 768,39	597 010,87		8 748 115,07
Przychody					
Zakupy			4 563,32		4 563,32
Nieodpłatne przejęcie środków trwałych					
Przemieszczenia					
Pozostałe przychody			6 794,01		6 794,01
Rozchody					
Sprzedaż					
Likwidacja					
Przemieszczenia					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2024	3 249 335,81	4 901 768,39	608 368,20		8 759 472,40

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Umorzenie					
B.O. 01.01.2024	(3 249 335,81)	(4 901 768,39)	(147 010,87)		(8 298 115,07)
Amortyzacja			(229 563,32)		(229 563,32)
Przemieszczenia					
Sprzedaż					
Likwidacja					
Straty losowe					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe			(6 794,01)		(6 794,01)
B.Z. 31.12.2024	(3 249 335,81)	(4 901 768,39)	(383 368,20)		(8 534 472,40)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2024			450 000,00		450 000,00
B.Z. 31.12.2024			225 000,00		225 000,00

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwale
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2024		64 150,60	5 077 687,40	866 095,24	1 675 809,38
Przychody					
Zakupy			22 718,01		15 146,33
Przyjęcie środków trwałych w leasing finansowy				218 740,30	
Ujawnienie środków trwałych					
Nieodpłatne przejęcie środków trwałych			3 220,09		
Przemieszczenia					
Aktualizacja wyceny środków trwałych					
Pozostałe przychody			381 887,27		1 304,87
Sprzedaż			(316 756,59)		(10 877,37)
Likwidacja			(61 133,68)		(42 045,72)
Straty losowe			(840,00)		
Rozchody					
Przemieszczenia					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody				(155 772,46)	
B.Z. 31.12.2024		64 150,60	5 106 782,50	929 063,08	1 639 337,49

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto			
B.O. 01.01.2024			7 683 742,62
Zakupy			37 864,34
Przyjęcie środków trwałych w leasing finansowy			218 740,30
Nieodpłatne przejęcie środków trwałych			3 220,09
Przemieszczenia			
Aktualizacja wyceny środków trwałych			
Pozostałe przychody			383 192,14
Sprzedaż			(327 633,96)
Likwidacja			(103 179,40)
Straty losowe			(840,00)
Rozchody			
Przemieszczenia			
Darowizny			
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych			
Pozostałe rozchody			(155 772,46)
B.Z. 31.12.2024			7 739 333,67

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Umorzenie					
B.O. 01.01.2024		(20 064,50)	(4 775 381,59)	(393 493,97)	(1 250 387,20)
Amortyzacja		(5 454,00)	(48 967,16)		(36 004,49)
Amortyzacja środków trwałych przyjętych w leasing finansowy			(149 811,07)	(146 641,77)	(198 820,08)
Przemieszczenia					
Sprzedaż			316 756,59		10 877,37
Likwidacja			61 133,68		42 045,72
Straty losowe			840,00		
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody			(381 887,27)	59 712,64	(1 304,87)
B.Z. 31.12.2024		(25 518,50)	(4 977 316,82)	(480 423,10)	(1 433 593,55)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2024		44 086,10	302 305,81	472 601,27	425 422,18
B.Z. 31.12.2024		38 632,10	129 465,68	448 639,98	205 743,94

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Umorzenie			
B.O. 01.01.2024			(6 439 327,26)
Amortyzacja			(90 425,65)
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)			
Przemieszczenia			
Sprzedaż			327 633,96
Likwidacja			103 179,40
Straty losowe			840,00
Darowizny			
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych			
Pozostałe rozchody			(323 479,50)
B.Z. 31.12.2024			(6 916 851,97)
Wartość netto			
B.O. 01.01.2024			1 244 415,36
B.Z. 31.12.2024			822 481,70

c) Długoterminowe aktywa finansowe

		udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto						
Przychody	B.O. 01.01.2024	7 748 927,30		1 432 653,51		9 181 580,81
	Zakupy					
	Przemieszczenia					
	Pozostałe przychody			516 050,49		516 050,49
	Sprzedaż					
	Przemieszczenia	(2 944 487,08)				(2 944 487,08)
	Darowizny					
	Pozostałe rozchody	(202 598,64)				(202 598,64)
B.Z. 31.12.2024		4 601 841,58		1 948 704,00		6 550 545,58
Umorzenie						
B.O. 01.01.2024						
	Amortyzacja					
	Przemieszczenia					
	Sprzedaż					
	Darowizny					
	Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2024						
Wartość netto						
B.O. 01.01.2024		7 748 927,30		1 432 653,51		9 181 580,81
B.Z. 31.12.2024		4 601 841,58		1 948 704,00		6 550 545,58

d) Pozostałe aktywa trwałe

		Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Inne rozliczenia międzyokresowe	Razem
Wartość brutto						
Przychody	B.O. 01.01.2024			155 089,00		155 089,00
	Zwiększenia			47 333,00		47 333,00
	Przemieszczenia					
	Pozostałe przychody					
Rozchody	Zmniejszenia					
	Przemieszczenia					
	Darowizny					
	Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2024				202 422,00		202 422,00
Wartość netto						
B.O. 01.01.2024				155 089,00		155 089,00
B.Z. 31.12.2024				202 422,00		202 422,00

2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie występują

3 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Spółka w 2024 r. nie dokonywała odpisów kosztów zakończonych prac rozwojowych. W 2024 r. w jednostce rozpoczęto prace rozwojowe, które będą rozliczane w przyszłych okresach rozliczeniowych.

4 **Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje**

5 **Środki trwale używane na podstawie umów najmu i innych:**

a) **Najem i leasing operacyjny**

	31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024
Grunty				
Budynki i budowle	35 672 128,00			35 672 128,00
Maszyny i urządzenia				
Środki transportu				
Inne środki trwale				
Razem	35 672 128,00			35 672 128,00

Jednostka posiada środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego przekwalifikowane od 2022 r. w leasing finansowy ze względu na utratę prawa do stosowania uproszczeń wynikających z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

6 **Posiadane papiery wartościowe lub prawa**

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

7 **Odpisy aktualizujące wartość należności**

Należności i roszczenia wykazane zostały w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności. W 2024 roku Spółka tworzyła nowe odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

	31.12.2024	31.12.2023
Odpisy aktualizujące na początek okresu	1 213 832,73	1 204 931,25
Zwiększenia	502 894,54	22 147,80
Wykorzystanie		
Rozwiązanie	(383 055,32)	(13 246,32)
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	1 333 671,95	1 213 832,73

a) **Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług od jednostek niepowiązanych**

	31.12.2024	31.12.2023
Do 1 miesiąca	14 560 825,38	11 894 360,64
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	716 333,64	1 367 072,62
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	72 031,69	1 130 429,63
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	421 102,00	773,13
Powyżej 1 roku	835 324,24	648 998,78
Stan należności brutto	16 605 616,95	15 041 634,80
Odpisy aktualizujące	(1 333 298,77)	(649 613,73)
Stan należności netto	15 272 318,18	14 392 021,07

b) **Należności od jednostek powiązanych (z tyt. dostaw i usług)**

	31.12.2024	31.12.2023
Do 1 miesiąca	1 041 441,12	895 060,96
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	209 153,64	
Stan należności brutto	1 250 594,76	895 060,96
Odpisy aktualizujące		
Stan należności netto	1 250 594,76	895 060,96

c) **Należności dochodzone na drodze sądowej (z tyt. dostaw i usług)**

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	397 671,10	549 566,20
Odpisy aktualizujące	(397 671,10)	(549 566,20)
Stan należności netto		

Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 01.01.2024 r. kapitał podstawowy składa się z 6.664.388 akcji o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, a struktura własności kapitału podstawowego przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Akcje (%)
wartość 1 akcji wynosi :		1 zł	
DOMINIK JANES	1347759	1 347 759,00 zł	20,22%
GRZEGORZ RUDNO-RUDZIŃSKI	996658	996 658,00 zł	14,95%
MAREK LOSE	969298	969 298,00 zł	14,54%
GRZEGORZ KUCZYŃSKI	965200	965 200,00 zł	14,48%
PIOTR WRZALIK	633657	633 657,00 zł	9,51%
UNITY SA (nabycie akcji własnych w celu umorzenia)	614203	614 203,00 zł	9,22%
ANDRZEJ SZYLAR	457051	457 051,00 zł	6,86%
EO NETWORKS SA	286231	286 231,00 zł	4,29%
ADRIAN CHOJNICKI	209931	209 931,00 zł	3,15%
AKSEL RUDNO-RUDZIŃSKI	184400	184 400,00 zł	2,77%
	6 664 388	6 664 388 zł	100,00%

Na dzień 31.12.2024 r. kapitał podstawowy składa się z 5.838.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, a struktura własności kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	nominalna akcji	Akcje (%)
wartość 1 akcji wynosi :	1 zł		
DOMINIK JANES	1 307 978	1 307 978,00 zł	22,40%
GRZEGORZ RUDNO-RUDZIŃSKI	694 955	694 955,00 zł	11,90%
MAREK LOSE	888 546	888 546,00 zł	15,22%
GRZEGORZ KUCZYŃSKI	928 507	928 507,00 zł	15,90%
PIOTR WRZALIK	606 762	606 762,00 zł	10,39%
ANDRZEJ SZYLAR	398 118	398 118,00 zł	6,82%
EO NETWORKS SA	286 231	286 231,00 zł	4,90%
ADRIAN CHOJNICKI	199 930	199 930,00 zł	3,42%
AKSEL RUDNO-RUDZIŃSKI	184 400	184 400,00 zł	3,16%
JULIA RUDNO-RUDZIŃSKA	264 366	264 366,00 zł	4,53%
KUCZYŃSCY FUNDACJA RODZINNA W ORGANIZACJI	17 500	17 500,00 zł	0,30%
COLOSEA FUNDACJA RODZINNA W ORGANIZACJI	14 860	14 860,00 zł	0,25%
RVR FUNDACJA RODZINNA W ORGANIZACJI	13 345	13 345,00 zł	0,23%
PWR FUNDACJA RODZINNA W ORGANIZACJI	12 500	12 500,00 zł	0,21%
LUXURION FUNDACJA RODZINNA W ORGANIZACJI	10 001	10 001,00 zł	0,17%
BRIGHT FUTURE FUNDACJA RODZINNA	10 001	10 001,00 zł	0,17%
	5 838 000	5 838 000,00 zł	100,00%

Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych, rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny

Treść	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem kapitały
Stan na początek roku		4 152 495,55	6 424 093,40	10 576 588,95
Zwiększenia				
a) z zysku		10 634,52	2 450 000,00	2 460 634,52
b) aport				
c) dopłaty udziałowców				
d) inne zwiększenia (przejęcie Univio Systems)		67 062,94		67 062,94
razem		77 697,46		77 697,46
Zmniejszenia				
a) pokrycie strat				
b) zwrot dopłat				
c) inne zmniejszenia (umorzenie akcji)			-7 962 162,57	(7 962 162,57)
razem				
Stan na koniec roku		4 230 193,01	911 930,83	5 142 123,84

Podział zysku / pokrycie straty

Zarząd spółki proponuje wygenerowany zysk przeznaczyć na kapitał zapasowy i utworzenie kapitału rezerwowego na potrzeby skupu akcji własnych.

Rezerwy

W spółce tworzy się rezerwę na odroczonego podatek dochodowy, rezerwę urlopową oraz rezerwę na badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Dodatkowe różnice przejściowe		31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu		37 288,00	
Zwiększenia			
Naliczone lecz nie otrzymane odsetki		216 909,48	72 653,51
Przychody przyszłych okresów		190 850,00	120 000,00
Nieotrzymana należna składka PZU		3 273,00	
Naliczone odszkodowanie (nieotrzymane)		2 465,35	3 600,00
		413 497,83	196 253,51
Rezerwa na podatek odroczonego		78 565,00	37 288,00
Rezerwa urlopową		31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu		613 713,36	491 885,56
Wykorzystanie		(613 713,36)	(484 038,30)
Rozwiązanie			(7 847,26)
Zwiększenia		808 697,86	613 713,36
Stan na koniec okresu		808 697,86	613 713,36
Rezerwa na badanie		31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu			
Wykorzystanie			
Rozwiązanie			
Zwiększenia		48 000,00	
Stan na koniec okresu		48 000,00	

Podział zobowiązań wg pozycji bilansu

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

	Wobec jednostek powiązanych	kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek dłużnych papierów finansowych	inne	Razem
do 1 roku					
od 1 do 3 lat		9 695 757,60		279 494,95	9 975 252,55
od 3 do 5 lat		2 168 888,87			2 168 888,87
powyżej 5 lat					
B.Z. 31.12.2024		11 864 646,47		279 494,95	12 144 141,42

Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	inne (w tym pożyczki)	Razem
B.Z. 31.12.2023	323 386,43		323 386,43
do 1 roku	477 127,22		477 127,22
od 1 do 3 lat			
od 3 do 5 lat			
powyżej 5 lat			
B.Z. 31.12.2024	477 127,22		477 127,22

	kredyty i pożyczki	inne zobowiązania finansowe (leasingi)	Wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług oraz nadpłaty należności	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	z tytułu wynagrodzeń
B.Z. 31.12.2023	5 350 539,22	713 979,01	5 619 158,78	120 000,00	1 173 443,80	1 411 533,84
do 1 roku	1 722 857,28	422 527,39	5 112 116,03	190 850,00	1 773 655,22	1 270 364,46
od 1 do 3 lat			277,16			
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
B.Z. 31.12.2024	1 722 857,28	422 527,39	5 112 393,19	190 850,00	1 773 655,22	1 270 364,46

	inne	Razem
B.Z. 31.12.2023	68 782,90	14 457 437,55
do 1 roku	34 759,35	10 527 129,73
od 1 do 3 lat		277,16
od 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
B.Z. 31.12.2024	34 759,35	10 527 406,89

13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

	31.12.2024	31.12.2023
Rodzaj zabezpieczenia:		
Weksle	8 331 335,82	9 501 119,43
Gwarancje bankowe	957 919,49	913 750,31
Zastawy rejestrowy i finansowy (kredyt)	28 800 000,00	28 800 000,00
	38 089 255,31	39 214 869,74

14 Rozliczenia międzyokresowe

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	175 538,64	
Ubezpieczenia	22 957,79	59 876,79
Prenumeraty	1 895,65	1 995,13
Koszty następnych okresów	1 105 321,50	887 304,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		684 277,41
Razem	1 305 713,58	1 633 454,18

b) Bierne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	127 270,93	162 839,42
Zwiększenia	126 857,71	127 270,93
a) bierne rozliczenia miedzyokresowe		(162 839,42)
b) przychody przyszłych okresów		
Wykorzystanie	(127 270,93)	
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	126 857,71	127 270,93

15 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

	Łączna kwota:	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Inne zobowiązania finansowe (leasingi)	702 022,34	422 527,39	279 494,95
Kredyt bankowy	13 587 474,75	1 722 857,28	11 864 646,47

16 Zobowiązania warunkowe nie występują

17 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej nie występują

18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na 31.12.2024 r. środki zgromadzone na rachunku VAT wyniosły 254 974,30 zł.

II

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

	31.12.2024	31.12.2023
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	73 193 297,04	77 531 585,22
Eksport	6 958 027,62	6 088 926,54
w tym EU	5 080 441,76	3 056 116,88
	80 151 324,66	83 620 511,76
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	3 027 190,48	2 942 462,07
Eksport	908 240,78	266 983,96
w tym EU	908 240,78	266 983,96
	3 935 431,26	3 209 446,03
Razem przychody	84 086 755,92	86 829 957,79

a) Przychody i koszty z tytułu umów o długotwale usługi nie występują

2 Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3 Odpisy aktualizujące należności środki trwale nie występują

4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują

5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

W roku 2024 jednostka prowadziła działalność w zakresie zgodnym z planowanym na rok obrotowy.
W Spółce nie nastąpiło zaniechanie żadnego rodzaju działalności oraz w następnym okresie nie przewiduje się tego typu ograniczenia działalności.

6 Podatek dochodowy od osób prawnych

a) Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący		93 463,00
Podatek dochodowy odroczony	49 268,00	76 296,00
	49 268,00	169 759,00

b) Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Brutto	4 441 943,43	4 082 437,92

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

Amortyzacja nkup	495 272,92	529 324,53
Świadczenia na rzecz pracowników	14 205,92	19 189,86
Nieopłacone składki ZUS	2 361,76	
Odsetki od zobowiązań budżetowych	4 186,51	47 170,00
Odpisy aktualizujące należności	497 974,54	22 147,80
Wynagr. z tyt. umów cywilno-prawnych	206 316,48	202 542,00
Odsetki naliczone nkup	48,55	30 275,09
Kary i grzywny nkup	4 300,00	132,79
Usługi leasingowe nkup	3 777,60	
Rezerwa urlopową	(96 192,25)	121 827,80
Reprezentacja	22 397,72	22 723,71

Odsetki od kredytu nkup	270 837,92	
Ubezp. majątkowe nkup	53,15	1 157,84
Darowizna	21 821,40	951,93
Materiały i usługi nkup	39 547,48	98 237,80
Odpisy na PFRON	297 281,00	311 544,00
Spisane salda nkup	53,78	0,80
Odsetki leasingowe	75 079,11	129 415,65
Podatki i opłaty nkup	3 915,74	2 552,86
Pozostałe koszty nkup	144 479,64	2 075,71
Pozostałe koszty finansowe nkup	232 735,78	401,01
Różnice kursowe nkup	(2 926,05)	(9 175,28)
Koszty paliw i zw. z samochodami	9 927,12	10 130,72
	2 247 455,82	1 542 626,62

Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu

Pozostałe przychody	(3 273,00)	(235,62)
Odsetki naliczone	(144 255,97)	(143 901,60)
Zasądzone koszty procesu	(2 700,00)	(18 837,18)
Odszkodowania	(2 465,35)	(3 600,00)
Dodatnie różnice kursowe		(13 371,43)
Naliczone odsetki od nieterminowych wpłat	(16 060,12)	
Otrzymana dywidenda	(6 558 323,10)	(3 826 291,61)
Pozostałe przychody np. (leasing)	(133 482,18)	
	(6 860 559,72)	(4 006 237,44)

Inne zmiany podstawy opodatkowania

Przychód z tyt. różnic kursowych	4 127,06	
Przychód wynikający z odsetek	(1,97)	977,10
Amortyzacja podatkowa (leasing)	(11 039,85)	
Rabat zakupowy za 2024 r.	565 875,39	810 563,54
Nieodpłatne świadczenia (poręczenie kredytu)	56 690,41	
Opłacone składki pracodawcy		(332 300,55)
Wypłacone wynagrodzenia	(202 542,00)	(194 725,00)
Zapłacone zobowiązania		(2 651,00)
Otrzymane odszkodowania	3 600,00	
Leasingi operacyjne	(496 385,74)	(551 269,86)
Rabat zakupowy z 2023 r.	(810 563,54)	(857 509,60)
Rabat zakupowy z 2023 r.	(35 430,48)	
	(925 670,72)	(1 126 915,37)

Dochód do opodatkowania	(1 096 831,19)	491 911,73
Ulga B+R		
Część strat z lat ubiegłych		
Darowizny		
Dochód z operacji kapitałowych		
Dochód z pozostałych		
w tym ulga IP Box		
Podatek dochodowy bieżący		93 463,00

c) Podatek dochodowy odroczony

	2024-12-31	2023-12-31
Ujemne różnice przejściowe		
Odroczone wynagrodzenia	206 316,48	202 542,00
Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy	2 361,76	
Rezerwa urlopową	503 608,68	613 713,36
	712 286,92	816 255,36
Podatek dochodowy odroczony - aktywo	(135 335,00)	(155 089,00)

- 7Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występują
- 8Odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów nie występują
- 9Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku bieżącym jednostka poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 42 427,66 zł. Nakłady na ochronę środowiska wyniosły 0 zł.
W roku następnym jednostka zamierza ponieść nakłady na aktywa trwałe i ochronę środowiska w wysokości porównywalnej do roku bieżącego.
- 10Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie nie występują
- 11Prace badawcze i rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wnip - nie dotyczy
- 12Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym nie występuje
Straty nadzwyczajne w jednostce nie występują
- 13Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków

Spółka nie ma obowiązku wyliczania krajowego podatku minimalnego, gdyż korzysta ze zwolnienia podmiotowego na podstawie art 24 ca pkt 14 ust 9 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

III

Wycena pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Wyceny pozycji sprawozdania wyrażonych w walutach obcych dokonuje się według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2024.r.

Tabela 252/A/NBP/2023 z dnia 31.12.2024 r.	
Waluta	kurs średni NBP
EUR	4,2730
USD	4,1012
CHF	4,5371

IV

Struktura środków pieniężnych

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	7 216,11	9 192,45
Środki pieniężne w banku VAT	254 974,30	178 270,96
Pozostałe środki pieniężne w banku	4 195 237,56	2 596 873,00
Inne środki pieniężne	6 097 428,18	
	10 554 856,15	2 784 336,41

V

- 1Informacje 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 występują
- 2Istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie występują
- 3Zatrudnienie (w etatach)

	Pracownicy umysłowi	Pracownicy na	Razem
Przeciętne zatrudnienie 2023	155,02		155,02
Przeciętne zatrudnienie 2024	131,08		131,08

4 **Informacje o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących**

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających Univio SA wyniosły w 2024 roku 186 612,00 zł. Rada Nadzorcza nie pobierała wynagrodzenia w 2024 roku.

5 **Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących**

Członkowie organów	Kwota udzielonych pożyczek w roku obrotowym	Wysokość oprocentowania	Wartość odsetek w roku obrotowym	Kwota spłaconych pożyczek wraz z odsetkami w roku obrotowym
Zarządzających	600 000,00	zmienne WIBOR3M+marża 2,9% rocznie	28 684,76	628 684,76

6 **Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone w 2024 roku za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za rok 2023 wynosiło 15.000,00 zł. netto, natomiast za przeprowadzenie skonsolidowanego badania sprawozdania finansowego wynosiło 40.000,00 zł. netto
Wynagrodzenie biegłego rewidenta, które będzie wypłacone w 2025 r. za następujące usługi wyniesie: 18.500,00 zł. netto za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jednostki za 2024 r. 29.500,00 zł. netto za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 r.

Spółka nie korzystała z usług doradztwa podatkowego, usług atestacyjnych i innych świadczonych przez biegłego rewidenta.

VI

1 **Zdarzenia dotyczące lat poprzednich**

W 2024 r. jednostka uwzględniła dodatkową rezerwę urlopową za 2023 r. w wysokości 291 176,75 zł. wraz z podatkiem odroczone w wysokości 55 324,00 zł. co wpłynęło na kapitał własny i wynik finansowy jednostki.

2 **Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Z dniem 12.05.2025 r. jednostka zawarła umowy sprzedaży udziałów One Company sp. z o.o. w ilości 1180 udziałów.
Na dzień przygotowania sprawozdania finansowego jednostka nie posiada więcej informacji o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

3 **Informacje o zmianach polityki rachunkowości**

Jednostka nie dokonywała zmian polityki rachunkowości w 2024 roku.

VII

1 **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach**

W 2024 r. jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.
Nie planuje również ich prowadzenia w 2025 r.

2 **Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

Podmiot powiązany	sprzedaż	zakupy	otrzymana dywidenda
Univio Systems sp. z o.o.	167 418,14 zł	146 900,00 zł.	349 344,68 zł.
przejęcie z Univio Systems sp. z o.o.	146 970,37 zł		
Univio International sp. z o.o.	2 678 359,51 zł	2 096 923,85 zł.	3 500 000,00 zł.
Global4Net Sp. z o.o.	1 599 941,79 zł	1 849 465,26 zł.	2 708 978,42 zł.
Univio Europe GmbH		205 163,87 zł.	

3 Wykaz spółek zależnych

Nazwa spółki	Siedziba	Procent posiadanych udziałów	Kapitał własny na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto	Rok obrotowy
Univio International Sp. z o.o.	Strzegomska 2-4, Wrocław	100,00%	4 012 309,00 zł	2 154 186,91 zł	2024
Global4Net Sp. z o.o.	Strzegomska 2-4, Wrocław	100,00%	3 556 023,36 zł	2 672 032,67 zł	2024

Jednostka posiada również udziały w wysokości 17% w spółce One Company sp. z o.o.
Zgodnie z art. 3 ustawy o rachunkowości zaangażowanie w kapitale spółki nie ma trwałego charakteru powiązania w związku z tym rozrachunki z podmiotem oraz inwestycje długoterminowe zaliczane są do transakcji z pozostałymi podmiotami.

4 Informacje o podstawie nietworzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dotyczy

5 Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostka jest spółką dominującą i ma obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z przekroczeniem łącznie z jednostkami zależnymi w 2023 r. i 2024 r. dwóch z trzech ustawowych limitów wynikających z art. 56 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości tj. sumy aktywów bilansu i przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

	Univio S.A.	Univio Europe GmbH	Univio International Sp. z o.o.	Global4Net Sp. z o.o.
Przeciętne zatrudnienie	131,08		27,79	9,67
Wartość aktywów	39 347 742,62	200 349,82	6 158 536,41	5 847 758,48
Przychody netto ze sprzedaży oraz przychody finansowe	90 882 611,46	795 907,30	20 639 859,45	21 401 040,37
Wynik netto	4 392 675,43	25 420,11	2 154 186,91	2 672 032,67
Kapitał własny	15 136 946,52	131 742,61	4 012 309,00	3 556 023,36
Kapitał podstawowy	5 838 000,00	106 322,50	125 000,00	50 000,00
Standardy rachunkowości	krajowe		krajowe	krajowe
rodzaj powiązania	bezpośrednie	pośrednie	bezpośrednie	bezpośrednie

6 Jednostka, dla której Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie występuje

VIII

Informacje o połączeniu spółek

W 2024 r. nastąpiło połączenie spółek, rozliczone metodą łączenia udziałów

Wyszczególnienie	Spółka przejmująca	Spółka przejmowana
Nazwa Spółki	Univio S.A.	Univio Systems sp. z o.o.
Opis przedmiotu działalności Spółki, która w wyniku połączenia została wykreslona z rejestru	6201Z - działalność związana z oprogramowaniem	6311Z - przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
Data wpisu połączenia do rejestru	2024-12-18	
Liczba, wartość nominalna i rodzaj akcji wyemitowanych w celu połączenia	zero	
Pozostałe dane za okres od początku roku, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:		
- przychody	83 208 346,67	1 234 452,87 zł.
- koszty	79 015 583,49	898 940,74 zł.
- zyski	4 192 763,18	335 512,13 zł
- straty		
- zmiany (wzrost, obniżenie) kapitału własnego łączonych spółek	kapitał własny podwyższenie o 67 062,94 zł.	kapitał podstawowy obniżenie o 200.000,00 zł.

IX

Przypadek niepewności co do kontynuowania działania

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia zdarzeń i okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie.

Istnieje jednak niepewność co do sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie, co spowodowane jest nadal trwającym konfliktem zbrojnym za wschodnią granicą Polski (Ukrainie) co ma wpływ na światową gospodarkę i może mieć wpływ na wielkość i strukturę przyszłych przychodów jednostki. Nie powoduje to jednak niepewności co do kontynuowania działalności przez Spółkę. Kierownictwo na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ obecnej sytuacji na jednostkę i podejmuje działania zapewniające ograniczenie ryzyk.

X

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie występują

Inne pozycje z Załącznika nr 1 zał do Ustawy o rachunkowości nie występują.

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Agnieszka Brzezińska

Zarząd:

Grzegorz Kuczyński - Prezes Zarządu

Piotr Wrzałik - Wiceprezes Zarządu