

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-06-10
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych	
Kod Systemowy	SFJINZ (1)
Wersja Schemy	1-3
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SKYCASH POLAND SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba podmiotu	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA
Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Nazwa ulicy	STAWKI
Numer budynku	2
Nazwa miejscowości	WARSZAWA

Kod pocztowy	00-193
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	6419Z
Identyfikator podatkowy NIP	9571005969
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000315361
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2024-01-01
Data do	2024-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Tak
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Tak
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
	Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się następujące kategorie: • Cena nabycia, • Cena sprzedaży netto, • Wartość godziwa, • Kwota wymaganej lub wymagająca zapłaty, • Wartość nominalna, • Trwała utrata wartości, • Koszt wytworzenia • Skorygowana cena nabycia Cena nabycia (art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości) to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do

obrotu, a obniżona o rabaty, upusty i inne zmniejszenia lub odzyski.

\\nCena sprzedaży netto (art. 28 ust 5 ustawy o rachunkowości) to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena jego sprzedaży pomniejszona o przypadający od sprzedaży podatek VAT oraz akcyzę, pomniejszoną o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, a powiększoną o należną dotację przedmiotową.\\nWartość godziwa (art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości) obejmuje kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami. Wartość godziwą stosuje się wtedy, gdy nie jest możliwe bezpośrednio ustalenie ceny sprzedaży lub kursu giełdowego danego składnika majątku. Wówczas na dzień bilansowy ustala się jej wartość w oparciu o wycenę dokonaną przez rzeczoznawcę.\\nWyrażone w walutach obcych środki pieniężne, papiery wartościowe, należności i zobowiązania przelicza się na dzień bilansowy na złote po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP. Kwota wymaganej (wymagająca) zapłaty jest to wyrażona w złotych kwota

należności, której zapłaty przez kontrahenta według stanu na dzień bilansowy oczekuje jednostka lub kwota zobowiązania która powinna zostać zapłacona kontrahentowi.

Wartość nominalna środków pieniężnych (gotówka, чеки, wyemitowane przez jednostkę papiery wartościowe np.: akcje, obligacje, bony depozytowe) jest uwidoczniona na tych środkach pieniężnych. Jeśli gotówka, чеки lub papiery wartościowe opiewają na waluty obce, to wycenia się je po ustalonym przez NBP na dzień bilansowy średnim kursie tych walut.

Trwała utrata wartości jako kategoria wyceny oznacza istnienie dużego prawdopodobieństwa, że kontrolowany przez spółkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znacznej części lub całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Fakt ten uzasadnia dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych, do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku do ustalenia w inny sposób wartości godziwej.

Skorygowana cena nabycia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia (wartość), w której składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszona o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowana o

skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według: cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Do środków trwałych zalicza się:

- Nieruchomości - grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- Maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- Ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- Inwentarz żywy.

Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona, w

przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku wyładunku, składowania lub kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny) jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu).

Koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania; w tym także:

- 1) podatek VAT i podatek akcyzowy nie podlegające odliczeniu,
- 2) koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania aktywów trwałych i ujemne różnice kursowe, pomniejszone o przychody uzyskane z tych tytułów (dodatnie różnice kursowe i odsetki od stanu środków na rachunku bankowym).

Trwała utrata wartości następuje w sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że

kontrolowany przez Jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w znacznej części w przyszłości lub nie przyniesie w ogóle, korzyści ekonomicznych. Jest to uzasadnieniem do dokonania odpisu aktualizującego – doprowadzającego wartość składnika aktywów, wynikającą z ksiąg rachunkowych, do ceny sprzedaży netto a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób – wartości godziwej.

Wartość godziwa stanowi kwotę za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami. Wartość godziwą instrumentów finansowych, znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku, stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji jeżeli ich wartość byłaby znacząca. Cenę rynkową aktywów finansowych Jednostki oraz jej zobowiązań finansowych, które ona zamierza zaciągnąć, stanowi ujawniona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które Jednostka zamierza nabyć oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych stanowi ujawniona na rynku bieżąca oferta sprzedaży.

Cena nabycia, koszt wytworzenia lub cena sprzedaży (w przypadku

braku możliwości ustalenia dwóch pierwszych wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych) stanowi wartość początkową.

Wartość początkową środków trwałych, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego, powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji – powodujące, po zakończeniu ulepszenia, przewyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością, wytwórczą jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkową środków trwałych (z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metodą odkrywkową) zmniejszają dokonywane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

Wartość początkowa i dokonane dotychczas odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) mogą, na podstawie odrębnych przepisów, podlegać aktualizacji wyceny do wartości księgowej netto nie przekraczającej wartości godziwej danego środka trwałego, której umorzenie (zamortyzowanie) w przewidywanym okresie dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione.

Różnica wartości

netto środka trwałego, wynikająca z dokonanej aktualizacji jego wyceny, podlega przeniesieniu na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny; wartość ta nie może być przeznaczona do podziału.,

Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń (amortyzacji) powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania powinno się ustalić metodę i stawkę odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych). Ustalona metoda i stawka umorzeniowa (amortyzacyjna) powinny być okresowo weryfikowane przez zastosowanie odpowiedniej korekty odpisów na następne lata obrotowe.

Ustalając okres umorzeń (amortyzacji) i roczną stawkę umorzeniową (amortyzacyjną) powinno się uwzględnić czasookres ekonomicznej użyteczności środka

trwałego, na który mogą wpłynąć w szczególności:\n1) liczba zmian dobowych użytkowania środka trwałego,\n2) tempo postępu techniczno-ekonomicznego,\n3) wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin użytkowania, liczbą wytwarzanych produktów lub innym miernikiem,\n4) prawne lub inne ograniczenia czasookresu użytkowania środka trwałego,\n5) cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego przewidywana przy jego likwidacji.

\nW przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego (zmniejszającego) jego wartość, która podlega odniesieniu w pozostałe koszty operacyjne. Tak dokonany odpis aktualizacyjny, którego wartość została, na podstawie odrębnych przepisów, uprzednio zaktualizowana, zmniejszają odniesione wcześniej na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny różnice pozostałe z tej aktualizacji. Ewentualną nadwyżkę odpisu z tytułu trwałej utraty wartości nad różnicami z aktualizacji wyceny, zalicza się, w takiej sytuacji, w pozostałe koszty operacyjne.

\nUstala się następujące zasady amortyzacji środków trwałych:\na) metodę amortyzacji bilansowej

wizualizacja

jednorazowej dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale do 10.000,00 zł – odpis 100% jest dokonywany w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu).\n\nb) metodę amortyzacji bilansowej liniowej (comiesięcznego odpisywania rat) dla pozostałych środków trwałych, dla których okres i stawki amortyzacji są ustalane indywidualnie.\n\nUmorzeń (amortyzacji) środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej (roku nie przekraczającej 10.000,00 zł) dokonuje się w sposób uproszczony przez:\n\n1) dokonanie zbiorczych odpisów według grup środków trwałych zbliżonych rodzajem lub przeznaczeniem albo\n\n2) dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych.\n\nNa dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.,2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się oraz dokonuje umorzeń (amortyzacji) w podobny sposób jak środki trwałe stosując, w odpowiedni sposób, postanowienia art. 31, ust.2 oraz art. 32, ust. 1 do 4 i ust. 6 ustawy o rachunkowości.\n\nNiektóre rodzaje wartości niematerialnych i prawnych wymagają szczególnej wnikliwości przy dokonywaniu ich wyceny.\n\nZa

wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez SkyCash Poland S.A. zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby spółki, a w szczególności:

- Nabyte autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje,
- Nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- Know-how,
- Koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- Nabytą wartość firmy.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty zakończonych prac rozwojowych wykonywanych przez Jednostkę na własne potrzeby poniesione przed rozpoczęciem produkcji (wykonywania usług) lub zastosowaniem technologii zalicza się, zgodnie z postanowieniami art. 33, ust. 2 ustawy o rachunkowości, do wartości niematerialnych i prawnych w przypadku gdy:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- 2) techniczna przydatność

produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie dana jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,\n3) koszty prac rozwojowych pokryte zostaną, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

\nUmorzeń (amortyzacji) kosztów prac rozwojowych, w zależności od ich rodzajów i sposobu wykorzystania, Jednostka powinna dokonywać w okresie nie dłuższym jak 5 lat.\nWartość firmy w Jednostce stanowi różnica pomiędzy ceną nabycia określonej jednostki gospodarczej lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

\nW przypadku natomiast gdy cena nabycia jednostki gospodarczej lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przyjętych aktywów netto to powstała różnica stanowi ujemną wartość firmy,.

\nUmorzeń (amortyzacji) wartości firmy Jednostka powinna dokonywać, w zależności od oceny sytuacji z nią związanej, w okresie nie dłuższym jak 5 lat, metodą liniową. W uzasadnionym przypadku Zarząd Jednostki może okres ten wydłużyć do lat 20-tu podając ten fakt w „dodatkowych informacjach i objaśnieniach” wraz z uzasadnieniem. ,Ujemną wartość firmy stanowiącą nadwyżkę wartości godziwej aktywów netto Jednostki

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

przejętej nad ceną przejęcia, do wysokości nie przekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych (z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych – inwestycji notowanych na rynkach regulowanych), Jednostka zalicza w zasadzie do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną czasookresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy, w wartości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych (z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych – inwestycji notowanych na rynkach regulowanych), powinna być zaliczana do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

Ujemna wartość firmy podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych do wysokości oszacowanych, w wiarygodny sposób, przyszłych strat i kosztów ustalonych przez Jednostkę na dzień połączenia, nie stanowiących jednak zobowiązań Jednostki przejętych na dzień połączenia, obejmujących także zobowiązania nie wykazane dotychczas w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym tej Jednostki jeżeli w wyniku połączenia następuje ich ujawnienie i mieszczą się one w definicji zobowiązań.

Odpisu

dokonuje się w okresie sprawozdawczym, w którym straty i koszty wpływają na wynik finansowy. Natomiast jeżeli straty i koszty nie zostały poniesione w przewidywanych uprzednio okresach sprawozdawczych to obejmującą je ujemną wartość firmy odpisuje się w sposób określony w art. 44b, ust. 11 ustawy o rachunkowości.

Dla ewidencji wartości niematerialnych tworzy się konta analityczne w odniesieniu do grup poszczególnych praw i tytułów, wyróżniając:

- a) koszty zakończonych wynikiem pozytywnym prac rozwojowych,
- b) nabytą wartość firmy,
- c) inne wartości niematerialne, w tym nabyte autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- d) wartości niematerialne i prawne otrzymane w leasing finansowy.

Konta analityczne są ustalane odrębnie dla ujęcia wartości początkowej i umorzenia.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu (zakupu) wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania (amortyzacja jednorazowa).

3. Towary wycenia się według cen nabycia. Jednostka może wyceniać też towary według

cen zakupu. Towary mogą być ujmowane w księgach rachunkowych, na dzień ich nabycia, w cenach ewidencyjnych ustalając i ewidencjonując różnice pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia lub zakupu. \nWartość wyrażoną w cenach ewidencyjnych towarów doprowadza się, na dzień bilansowy, do:\n1) rzeczywistych cen ich nabycia lub zakupu albo, \n2) cen nie wyższych od możliwych do uzyskania na rynku.,Stosowane do wyceny, na dzień bilansowy, ceny nabycia lub zakupu towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania.\nW przypadku gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich, rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody ustalania wartości ich rozchodu, w tym zużycia, sprzedaży:\n1) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów;\n2) przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła);\n3) przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach

(kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najpóźniej nabyła (wytworzyła);

4) w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Odpisy aktualizujące dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia, albo zakupu, albo kosztów wytworzenia - zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Do rozchodu towarów z magazynu przyjęto metodę FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło). Rozchód towarów wycenia się kolejno, rozpoczynając od cen dostaw najwcześniejszych. Zgodnie z chronologią dostaw rozpoczyna się wycenę od tych partii towaru, które jednostka nabyła najwcześniejsze.

4. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności i udzielone pożyczki, na dzień powstania, wycenia się w wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się, wyrażone w walutach obcych, należności (w tym udzielone pożyczki) po kursie średnim ustalonym, dla danej waluty obcej, przez NBP na ten dzień.

Operacje sprzedaży skutkujące powstaniem należności Jednostki, wyrażone w walutach

obcych, ujmuje się, w księgach rachunkowych, na dzień ich przeprowadzenia, po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Jednostkę dokumencie, ustalony został inny kurs.

Operacje zapłaty należności, na rachunku bankowym, wyrażone w walutach obcych, ujmuje się w księgach rachunkowych, na dzień ich przeprowadzenia, po kursie kupna walut stosowanym przez bank, z którego usług Jednostka korzysta.

Różnice kursowe od należności, wyrażanych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie, zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych; natomiast w uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także do kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:

- 1) posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nie

objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem – zgłoszonymi likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,,2) posiadania należności od dłużników co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego, w pełnej wysokości należności,\n3) dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy, zalegają z ich zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej – nie jest możliwe – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem spłaty należności, \n4) posiadania należności stanowiących równowartość kwot je podwyższających, w stosunku do których dokonano uprzednio odpisów aktualizujących – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,\n5) posiadania należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności albo strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanych kwot odpisów na nieściągalne należności. \nOdpisy aktualizujące wartość

należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają, uprzednio dokonane, odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

5. Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób, wartości godziwej.

Na dzień bilansowy wycenia się:

- Aktywa finansowe

tj. papiery wartościowe przeznaczone do obrotu – według wartości rynkowej, \\n• Dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek – według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące, \\n• Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji – w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące, \\n• Lokaty terminowe – według wartości nominalnej, \\n• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej, \\n, Nabyte lub powstałe w Jednostce krótkoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych, na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu (jeżeli koszty przeprowadzania transakcji zakupu są nieistotne) zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów dotyczącym instrumentów finansowych. \\nSkutki finansowe wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. \\nW przypadku zastosowania innych niż podane na wstępie zasad wyceny, stosowanych, nie rzadziej niż na dzień bilansowy inwestycji krótkoterminowych, skutki finansowe obniżenia ich wartości zalicza się do kosztów

finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki finansowe wzrostu ich wartości, zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwoty odpisanych uprzednio różnic w koszty finansowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się, na dzień ich przekwalifikowania do długoterminowych, tak jak inwestycje długoterminowe - art. 35, ust. 6 ustawy z tym, że jeżeli inwestycja krótkoterminowa wyceniona była w wartości rynkowej to pomimo jej przekwalifikowania do inwestycji długoterminowych, jej wycena powinna pozostać bez zmiany.

6. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanych w tym dniu przez bank z którego usług Jednostka korzysta, nie wyższym od średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Jeżeli natomiast środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank z którego usług Jednostka korzysta lub NBP nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wskazanej przez Spółkę waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.

Operacje sprzedaży i zakupu walut obcych, ujmowane w księgach rachunkowych, wycenia się, na dzień ich przeprowadzenia, po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank z którego usług Jednostka korzysta metodą FIFO.

Różnice kursowe

dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się zasadniczo odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztu wytworzenia produktów i usług ceny nabycia towarów, kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub do ustalenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych.

7. Zobowiązania długoterminowe

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania długoterminowe wyrażone w walucie krajowej wycenia się w wielkości nominalnej, Udziały w innych jednostkach oraz inne niż inwestycje w nieruchomości i prawa majątkowe stanowiące inwestycje długoterminowe wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej a różnice z przeszacowania rozliczyć zgodnie z postanowieniami art. 35, ust. 4 ustawy o rachunkowości.

W przypadku, gdy wartość zbytej inwestycji, zaliczonej do długoterminowych aktywów finansowych, była uprzednio przeszacowana lub wyceniona w wartości rynkowej albo w cenie nabycia – w zależności od tego która z nich była niższa natomiast skutki

tej wyceny odniesiono według wyżej podanych zasad – to tak ustaloną nadwyżkę z przeszacowania rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny.

Inwestycje stanowiące długoterminowe aktywa finansowe, na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji krótkoterminowych, wycenia się:

1) w cenie nabycia lub w wartości księgowej, w zależności od tego która z nich jest niższa jeżeli inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości rynkowej lub w cenie nabycia, w zależności od tego która z nich jest niższa, 2) w wartości księgowej, jeżeli inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości rynkowej; w sytuacji przekwalifikowania długoterminowych inwestycji finansowych uprzednio przeszacowanej czego skutki odniesiono na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – to nie rozliczoną, na dzień przekwalifikowania nadwyżkę z przeszacowania tej inwestycji, odnosi się w koszty finansowe lub zalicza się do przychodów finansowych.

W przypadku gdy cena nabycia jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju albo przeznaczenia składników długoterminowych inwestycji finansowych są różne, to ich rozchód wycenia się według wybranej metody spośród następujących metod:

1) według

cen przeciętnych to znaczy ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego składnika długoterminowych inwestycji finansowych,\n2) po cenach tych składników długoterminowych inwestycji finansowych, które nabyto najwcześniej, po cenach tych składników długoterminowych inwestycji finansowych, które nabyto najpóźniej.\n14.

Podatki\n1. Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. \n2. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.,3. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia

podstawy opodatkowania.\n4. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.\n5. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. \n6. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku

	podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.\n\n
	Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek wyników w ujęciu porównawczym, zaś koszty bezpośrednie dotyczące funkcjonowania jednostki księgowane są w układzie rodzajowym oraz odnoszone bezpośrednio na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione. Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. 1. Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. 2. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe

ustalenia wyniku finansowego

obowiązujące w danym roku obrotowym. 3. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. 4. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. 5. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. 6. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu

stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

wizualizacja sprawozdania

**ustalenia sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe i transakcje za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, z uwzględnieniem zmian wynikających z nowelizacji Ustawy o Rachunkowości. Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich. Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat, a sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządza metodą pośrednią. Roczne sprawozdanie spółki podlega badaniu przez firmę audytorską. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Bilans

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
------------------------	--	--	---

Aktywa razem	55873115.31	54048876.61	-
• Aktywa trwałe	35868717.31	7349120.84	-
• • Wartości niematerialne i prawne	6720067.50	1822242.88	-
• • • Koszty zakończonych prac rozwojowych	5890685.23	876350.74	-
• • • Wartość firmy	829382.27	945892.14	-
• • • Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	-
• • • Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	-
• • Rzeczowe aktywa trwałe	2670.15	18580.68	-
• • • Środki trwałe	2670.15	18580.68	-
• • • • urządzenia techniczne i maszyny	2670.15	18580.68	-
• • • Środki trwałe w budowie	0	0	-
• • • Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	-
• • Należności długoterminowe	10000	50309.42	-

• • • Od pozostałych jednostek	10000	50309.42	-
• • Inwestycje długoterminowe	27946609.82	4666890.70	-
• • • Długoterminowe aktywa finansowe	27946609.82	4666890.70	-
• • • • w jednostkach powiązanych	2368359.60	4585242.60	-
• • • • • – udziały lub akcje	2368359.60	4585242.60	-
• • • • w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
• • • • w pozostałych jednostkach	25578250.22	81648.10	-
• • • • • – inne papiery wartościowe	25578250.22	81648.10	-
• • Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1189369.84	791097.16	-
• • • Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1188857	789717	-

• • • Inne rozliczenia międzyokresowe	512.84	1380.16	-
• Aktywa obrotowe	20004398.00	46699755.77	-
• • Zapasy	162183.91	147651.89	-
• • • Towary	162183.91	147651.89	-
• • Należności krótkoterminowe	5925412.09	4984855.66	-
• • • Należności od jednostek powiązanych	135471.06	155043.48	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	135471.06	138479.45	-
• • • • • – do 12 miesięcy	135471.06	138479.45	-
• • • • inne	0	16564.03	-
• • • Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	-
• • • Należności od pozostałych jednostek	5789941.03	4829812.18	-

• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1045403.66	973231.11	-
• • • • • – do 12 miesięcy	1045403.66	973231.11	-
• • • • z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	616230.10	528201.69	-
• • • • inne	4128307.27	3328379.38	-
• • Inwestycje krótkoterminowe	10932257.84	31051901.76	-
• • • Krótkoterminowe aktywa finansowe	10932257.84	31051901.76	-
• • • • w jednostkach powiązanych	211819.59	559236.03	-
• • • • • – udzielone pożyczki	211819.59	559236.03	-
• • • • w pozostałych jednostkach	165657.46	18283218.94	-
• • • • • – inne papiery wartościowe	165657.46	18283218.94	-
• • • • Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10554780.79	12209446.79	-

• • • • • – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7054780.79	7209446.79	-
• • • • • – inne środki pieniężne	3500000	5000000	-
• • Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2984544.16	10515346.46	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	55873115.31	54048876.61	-
• Kapitał (fundusz) własny	4865185.20	5651761.64	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy	14044515.50	13544515.50	-
• • Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9341503.08	9341503.08	-
• • • – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9341503.08	9341503.08	-
• • Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	82850.60	82850.60	-

• • Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	392901.87	392901.87	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17710009.41	-16186185.66	-
• • Zysk (strata) netto	-1286576.44	-1523823.75	-
• • Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51007930.11	48397114.97	-
• • Rezerwy na zobowiązania	547797.62	245824.76	-
• • • Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	315641	21470	-
• • • Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	232156.62	224354.76	-
• • • • – długoterminowa	17774.41	10217.03	-
• • • • – krótkoterminowa	214382.21	214137.73	-
• • • Pozostałe rezerwy	0	0	-

• • Zobowiązania długoterminowe	172291.73	0	-
• • • Wobec pozostałych jednostek	172291.73	0	-
• • • • kredyty i pożyczki	172291.73	0	-
• • Zobowiązania krótkoterminowe	46850399.20	46135368.22	-
• • • Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	662178.40	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	662178.40	-
• • • • • – do 12 miesięcy	0	662178.40	-
• • • Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	-

• • • Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	46850399.20	45473189.82	-
• • • • kredyty i pożyczki	437499.96	3500000	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5009141.58	4798006.71	-
• • • • • – do 12 miesięcy	5009141.58	4798006.71	-
• • • • z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	300824.82	142741.74	-
• • • • z tytułu wynagrodzeń	10717.36	4166.84	-
• • • • inne	41092215.48	37028274.53	-
• • Rozliczenia międzyokresowe	3437441.56	2015921.99	-
• • • Inne rozliczenia międzyokresowe	3437441.56	2015921.99	-
• • • • – krótkoterminowe	3437441.56	2015921.99	-
Rachunek zysków i strat			

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12764334.13	11712327.63	-
• • – od jednostek powiązanych	141.22	1375.56	-
• • Przychody netto ze sprzedaży produktów	9887540.68	8998030.26	-
• • Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	-
• • Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	-
• • Przychody netto ze sprzedaży towarów	2876793.45	2714297.37	-
• Koszty działalności operacyjnej	11766657.29	10839466.90	-

• • Amortyzacja	600447.27	482245.69	-
• • Zużycie materiałów i energii	49393.17	64955.17	-
• • Usługi obce	6041059.47	6127910.64	-
• • Podatki i opłaty, w tym:	69499.4	140290	-
• • Wynagrodzenia	3703154.63	2740524.17	-
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	832079.31	737304.38	-
• • • – emerytalne	318524.06	233940.27	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	471024.04	546236.85	-
• • Wartość sprzedanych towarów	0	0	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	997676.84	872860.73	-
• Pozostałe przychody operacyjne	2829761.03	171514.57	-
• • Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	243.90	1000	-
• • Dotacje	0	0	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	-

• • Inne przychody operacyjne	2829517.13	170514.57	-
• Pozostałe koszty operacyjne	4600927.50	824081.45	-
• • Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	532381.18	-
• • Inne koszty operacyjne	4600927.50	291700.27	-
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-773489.63	220293.85	-
• Przychody finansowe	1793935	833678.39	-
• • Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	-
• • • Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	-
• • • • – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-

• • • Od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	-
• • • • – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
• • Odsetki, w tym:	1793935	813056.75	-
• • • – od jednostek powiązanych	17261.64	29899.04	-
• • Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	-
• • • – w jednostkach powiązanych	0	0	-
• • Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	20621.64	-
• • Inne	0	0	-
• Koszty finansowe	2397254.81	2962184.99	-
• • Odsetki, w tym:	37991.55	20399.03	-
• • • – dla jednostek powiązanych	0	0	-

• • Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	28483.85	0	-
• • • – w jednostkach powiązanych	0	0	-
• • Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2245945.38	2867744.92	-
• • Inne	84834.03	74041.04	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1376809.44	-1908212.75	-
• Podatek dochodowy	-90233	-384389	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1286576.44	-1523823.75	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5651761.64	7613929.10	-
• – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-494889.56	-
• – korekty błędów	0	-26304.75	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5651761.64	7092734.79	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13544515.50	13544515.50	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	500000	0	-
• • • zwiększenie (z tytułu)	500000	0	-
• • • • – wydania udziałów (emisji akcji)	500000	0	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14044515.50	13544515.50	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9341503.08	9341503.08	-
• • Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9341503.08	9341503.08	-

• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	82850.60	0	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	82850.60	-
• • • zwiększenie (z tytułu)	0	82850.60	-
• • • • zwiększenie z tytułu wyższej wartości rynkowej niż księgowej składnika majątku wniesionego aportem	0	82850.60	-
• • Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	82850.60	82850.60	-
• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	392901.87	392901.87	-

• • Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	392901.87	392901.87	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17710009.41	-15664991.35	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17710009.41	15664991.35	-
• • • – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	494889.56	-
• • • – korekty błędów	0	26304.75	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17710009.41	16186185.66	-
• • Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17710009.41	16186185.66	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17710009.41	-16186185.66	-
• Wynik netto	-1286576.44	-1523823.75	-
• • zysk netto	0	0	-
• • strata netto	1286576.44	1523823.75	-
• • odpisy z zysku	0	0	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4865185.20	5651761.64	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4865185.20	5651761.64	-
Rachunek przepływów pieniężnych			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
• • Zysk (strata) netto	-1286576.44	-1523823.75	-
• • Korekty razem	6836686.99	4444128.99	-

• • • Amortyzacja	600447.27	598789.63	-
• • • Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	-
• • • Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1755943.45	-2375126.11	-
• • • Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2245701.48	2866744.92	-
• • • Zmiana stanu rezerw	301972.86	-27063.39	-
• • • Zmiana stanu zapasów	-14532.02	17517.13	-
• • • Zmiana stanu należności	530637.93	1449751.94	-
• • • Zmiana stanu zobowiązań krótk oterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3777531.02	8384136.17	-
• • • Zmiana stanu rozliczeń m iędzyokresowych	8273062.60	-6105804.99	-
• • • Inne korekty	-7122190.70	-364816.31	-
• • Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5550110.55	2920305.24	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
• • Wpływy	1746836.16	3490186.88	-
• • • Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243.90	1000	-
• • • Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	-
• • • Z aktywów finansowych, w tym:	1746592.26	1963264.89	-
• • • • w pozostałych jednostkach	1746592.26	1963264.89	-
• • • • • – zbycie aktywów finansowych	0	0	-
• • • • • – dywidendy i udziały w zyskach	0	0	-
• • • • • – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	-

• • • • • – odsetki	1746592.26	1963264.89	-
• • • • • – inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	-
• • • Inne wpływy inwestycyjne	0	1525921.99	-
• • Wydatki	9186404.40	4111065.12	-
• • • Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	28208.86	-
• • • Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	-
• • • Na aktywa finansowe, w tym:	7755519.46	3787856.26	-
• • • • w jednostkach powiązanych	0	100000	-
• • • • w pozostałych jednostkach	7755519.46	3687856.26	-
• • • • • – nabycie aktywów finansowych	7755519.46	3687856.26	-
• • • • • – udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	-

• • • Inne wydatki inwestycyjne	1430884.94	295000	-
• • Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7439568.24	-620878.24	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
• • Wpływy	500000	0	-
• • • Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	500000	0	-
• • • Kredyty i pożyczki	0	0	-
• • • Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	-
• • • Inne wpływy finansowe	0	0	-
• • Wydatki	265208.31	0	-
• • • Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	-

• • • Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	-
• • • Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	-
• • • Spłaty kredytów i pożyczek	265208.31	0	-
• • • Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	-
• • • Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	-
• • • Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	-
• • • Odsetki	0	0	-
• • • Inne wydatki finansowe	0	0	-
• • Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	234791.69	0	-
• Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B. III±C.III)	-1654666.00	2299427.00	-

• Środki pieniężne na początek okresu	12209446.79	9910019.79	-
• Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10554780.79	12209446.79	-
• • – o ograniczonej możliwości dysponowania	8746430.23	11839510.86	-
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			
Opis		informacaj dodatkowa 2024	
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.		informacja_dodfatkowa_18.06.2025. pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-1376809.44	
	Rok poprzedni	-1908212.75	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2982760.96
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	2982760.96
	Rok poprzedni	Wartość łączna	920780.24
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	920780.24
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2829523.16
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	2829523.16
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4559712.11
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	4559712.11

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1957605.17
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
		Wartość łączna	0

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	0
		z innych źródeł przychodów	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	0	
	Rok poprzedni	0	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0	
	Rok poprzedni	0	



SKYCASH POLAND SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2024**

Warszawa, 18 czerwca 2025 roku

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Podstawa przygotowania danych finansowych

1.1. Podstawa sporządzenia Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r.

1.2. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy po dniu bilansowym. Spółka prowadzi szereg działań mających na celu zwiększenie przychodów i tym samym uzyskiwanie dodatnich wyników finansowych. Działania te mają na celu z jednej strony zwiększenie transakcyjności użytkowników co wpłynie na zwiększenie przychodów, z drugiej strony ograniczenie kosztów transakcyjnych i optymalizację procesów. Prowadzone są też projekty, których efektem będzie wprowadzenie nowych usług generujących dodatkowy przychód.

Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia kontynuowania działalności gospodarczej, w najbliższym czasie planowane jest dokapitalizowanie i podwyższenie kapitału, ponadto Spółka nie ma problemów z płynnością finansową.

PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO (STRATA)		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Strata do pokrycia, w tym:	-1.286.576,44
1.1.	- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	-1.286.576,44
2.	Proponowany podział (tytuły):	-1.286.576,44
2.1.	- pokrycie straty z przychodów przyszłych okresów	- 1.286 576,44

Bilans sporządzony przez Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazał skumulowaną stratę, która przewyższała sumy kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Zarząd spółki proponuje pokrycie straty z przychodów przyszłych okresów.

Nie istnieją inne przesłanki świadczące o zagrożeniu kontynuowania działalności przez Spółkę na Walnym Zgromadzeniu podjęta zostanie Uchwała o kontynuacji działalności Spółki.

Kapitał podstawowy 1/3	4.681.505,16
Pozostałe kapitały	9.734.404,95
Zysku zatrzymane/niepokryte straty	18.996.585,85
Strata przewyższająca wymagany kapitał	4.580.675,74

2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i porównywalność danych

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu danych finansowych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku. W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku Spółka nie dokonywała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

3. Korekta błędu

W 2024 roku nie wystąpiła korekta lat ubiegłych.

4. Przychody i koszty

4.1. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży była następująca:

Rodzaj działalności	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 887 540,68	8 998 030,26
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 876 793,45	2 714 297,37
Przychody netto ze sprzedaży, razem	12 764 334,13	11 712 327,63

4.2. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
Zysk/strata brutto po korektach	-1 376 809,44	-1 908 212,75
Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	2 982 760,96	920 780,24
Niezrealizowane różnice kursowe	232,74	45,19
Odpis	0,00	20 621,64
Inne przychody operacyjne	80,00	673,80
Zaokrąglenia Vat	37,86	0,00
Osetki inne	656,71	1 938,36
Osetki od obligacji	148 133,49	76 647,16
Odsetki od pożyczek	9 950,00	29 899,04
Umorzenie PFR	2 625 000,00	0,00
Rozwiązanie odpisu na spisanie projektów	198 670,16	790 955,05
Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	2 829 523,16	4 559 712,11
Różnice kursowe niezrealizowane	1 430,75	26,07
Odsetki budżetowe	647,21	452,00
Odsetki niezapłacone od kontrahentów	2 012,54	7 047,39
Odpis aktywów finansowych	103 862,38	0,00
Reprezentacja	4 364,17	33 381,77
Zużycie paliwa, materiałów	1 592,09	4 338,19
Usługi obce	7 807,58	10 893,81
Zwolnienie z długu	15 922,62	0,00
Pozostałe koszty	19 219,94	15 502,78
Inne koszty operacyjne	3 122,50	147 165,46
Odpis aktualizujący na należności	74 612,56	533 054,93
Wynagrodzenia	15 681,04	0,00
ZUS	2 996,93	0,00
PPK	231,91	0,00
Rezerwa na urlopy	70 634,35	17 376,50
PFRON	45 175,00	79 355,00
Rezerwa na koszty	155 372,84	25 858,42
Koszty finansowe inne	0,00	540,68
Reklamacje SkyCash	14 216,77	12 213,74
Odpis udziały	2 245 945,38	2 867 744,92
Podatki i opłaty	15 385,00	0,00
Kary umowne	12 503,95	13 805,40
Spisanie projektów	0,00	790 955,05
Niedobory inwentaryzacyjne	16 785,65	0,00
Wydatki roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym (-)	32 905,81	0,00
Odsetki	7 047,39	0,00
Rezerwy RMB	25 858,42	0,00
Przychody roku poprzedniego uznane za przychody podatkowe w roku bieżącym	100 951,96	0,00
Pozostałe - odsetki od obligacji	76 647,16	0,00
Odsetki od pożyczek	22 366,44	0,00

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Odsetki - kontrahenci	1 938,36	0,00
Inne różnice (+/-)	1 483.576,19	226 886,05
różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową prac rozwojowych i ST	1 483.576,19	226 886,05
Dochód/strata	-2 945 577,28	1 957 605,17
Rozliczenie straty z roku 2020	0,00	1 448 406,19
Rozliczenie straty z roku 2021	0,00	509 198,98
Dochód do opodatkowania	-2 945 577,28	0,00
Podatek 19%	0,00	0,00
Zapłacony podatek	141 650,00	
Podatek do dopłaty	-141 650,00	

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji i przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- wartości niematerialne - różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową	0	0
- odsetki od pożyczki	26 820	29 899
- odsetki od obligacji	148 133	76 647
- odsetki inne	657	1 938
- różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową ŚT	2 670	4 515
- różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową wartości niematerialnych i prawnych oraz odpis aktualizujący	1 482 988	0
Podstawa naliczenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	1 661 268	113 000
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (19%)	315 641	21 470
- różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową wartości niematerialnych i prawnych oraz odpis aktualizujący	0	223 021
- opis aktualizujący należności	879 064	808 378
- przyszłe zobowiązania , w tym badanie sprawozdania finansowego	40 373	25 858
- wynagrodzenia	18 910	0
- odpis udziały, CI	5 084 628	2 867 745
- Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	232 157	224 355
- niezapłacone noty odsetkowe od dostawcy	2 013	7 047
Podstawa naliczenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 257 144	4 156 405
Aktywa z tytułu podatku odroczonego (19%)	1 188 857	789 717

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Łączne aktywa z tytułu podatku odroczonego (Aktywa - rezerwa)	873 216	768 247
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego	0	0
Podatek dochodowy część odroczonego	873 216	768 247

4.3. Koszty w układzie rodzajowym

	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
Amortyzacja	600 447,27	482 245,69
Zużycie materiałów i energii	49.393,17	69.955,17
Usługi obce	6.041.059,47	6.127.910,64
Podatki i opłaty	69.499,40	140.290,00
Wynagrodzenia	3.703.154,63	2 740 524,17
Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	832 079,31	737 304,38
Pozostałe koszty rodzajowe	471 024,04	546 236,85
Koszty według rodzaju, razem	11.766.657,29	10.839.466,90

4.4. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
Inne	2 829 517,13	170 514,57
- w tym umorzenie PFR	2 625 000,00	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	243,90	1 000,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 829 761,03	171 514,57

4.5. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	532 381,18
Inne	4.600.927,50	291 700,27

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Pozostałe koszty operacyjne, razem	4.600.927,50	824 081,45
------------------------------------	--------------	------------

4.6. Przychody finansowe

	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
Odsetki otrzymane	1 627 6665,14	704 572,19
Odsetki naliczone	166 269,86	108 484,56
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	20 621,64
Pozostałe przychody finansowe, razem	1 793 935,00	833 678,39

4.7. Koszty finansowe

	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
Odsetki	2,69	9,59
Odsetki budżetowe	647,21	452,00
Odsetki od zobowiązań handlowych	37 341,65	19 937,44
Ujemne różnice kursowe*	7 012,07	13 919,27
Inne	77 821,96	60 121,77
Strata ze zbycia inwestycji	28 483,85	0,00
Odpis z tytułu utraty wartości udziałów i CI	2.245.945,38	2 867 744,92
Pozostałe koszty finansowe, razem	2.397.254,81	2 962 184,99

*Pozycja „różnice kursowe” w kosztach finansowych obejmuje nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

4.8. Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
Wynagrodzenia	3 703 154,63	2 738 822,44
Koszty ubezpieczeń społecznych	622 518,12	466 946,65
Koszty świadczeń urlopowych	7 557,38	1 701,73
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	202 003,81	270 357,73
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	4 535 233,94	3 477 828,55

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

4.9. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

2024	BO	utworzenie	wykorzystanie	BZ
rezerwa emerytalna	10 217,03	7 557,38	0,00	17 774,41
rezerwa premie	15 010,00	0,00	15 010,00	0,00
rezerwa urlopową	199 127,73	63 076,97	47 822,49	214 382,21
	224 354,76	70 634,35	62 832,49	232 156,62

2023	BO	utworzenie	odwrócenie	wykorzystanie	BZ
rezerwa emerytalna	8 515,30	1 701,73		-	10 217,03
rezerwa premie	-	15 010,00			15 010,00
rezerwa urlopową	264 372,85	-		65 245,12	199 127,73
	272 888,15	16 711,73	0,00	65 245,12	224 354,76

4.10. Zobowiązania warunkowe

W ramach Limitu gwarancyjnego wystawione zostały następujące gwarancje:

Kwota	Waluta	Beneficjent	Ważność
1 000 000,00	PLN	Gdańsk Transport Company S.A.	01.12.2025
970 000,00	PLN	Stalexport Autostyrada Małopolska .S.A	30.06.2025

Zabezpieczenia wierzytelności:

Umowa przeniesienia własności środków pieniężnych (Umowa kaucji) w kwocie 2.206.400,00 PLN w PKO Bank Polski S.A.

Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową – Zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy o dofinansowanie RPLD.01.02.02-10-0080/21-00.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

5.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024	274 230,63	7 312,45	-	281 543,08
Zwiększenia, w tym:	7 852,87	-	-	7 852,87
- nabycie	7 852,87	-	-	7 852,87
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 31.12.2024	282 083,50	7 312,45	0,00	289 395,95
Umorzenie na dzień 01.01.2024	255 649,95	7 312,45	0,00	262 962,40
Zwiększenia, w tym:	23 763,40	0,00	0,00	23 763,40
- odpis amortyzacyjny za rok	23 763,40	0,00	0,00	23 763,40
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2024	279 413,35	7 312,45	0,00	286 725,80
Wartość księgowa netto na dzień 01.01.2024	18 580,68	-	-	18 580,68
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2024	2 670,15	-	-	2 670,15

	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023	276 407,22	14 609,36	-	291 016,58
Zwiększenia, w tym:	21 682,85	6 526,01	-	28 208,86
- nabycie	21 682,85	6 526,01	-	28 208,86
Zmniejszenia, w tym:	23 859,44	13 822,92	-	37 682,36
- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	23 859,44	13 822,92	-	37 682,36
Wartość brutto na dzień 31.12.2023	274 230,63	7 312,45	0,00	281 543,08
Umorzenie na dzień 01.01.2023	242 570,63	14 609,36	0,00	257 179,99
Zwiększenia, w tym:	36 938,76	6 526,01	0,00	43 464,77
- odpis amortyzacyjny za rok	36 938,76	6 526,01	0,00	43 464,77
Zmniejszenia, w tym:	23 859,44	13 822,92	-	37 682,36

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	23 859,44	13 822,92	-	37 682,36
Umorzenie na dzień 31.12.2023	255 649,95	7 312,45	0,00	262 962,40
Wartość księgowa netto na dzień 01.01.2023	33 836,59	-	-	33 836,59
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2023	18 580,68	-	-	18 580,68

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystość.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły.

5.3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Spółka nie stwierdziła konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień sporządzenia danych finansowych za rok 2024 i 2023.

5.4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Rok	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	W tym na ochronę środowiska
2024	7 852,87	0,00
Planowane na rok 2025	10 000,00	0,00

6. Leasing

6.1. Należności z tytułu leasingu – Spółka jako leasingodawca

Spółka nie występuje jako leasingodawca.

6.2. Środki trwałe w leasingu

Nie wystąpiły.

7. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty prac rozwojowych ¹⁾	Wartość firmy ²⁾	Inne	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024	8 034 026,88	2 331 557,67	267 144,64	10 632 729,19
Zwiększenia, w tym:	5 591 018,36	-	-	5 591 018,36
- nabycie		-	-	-
- przeniesienie z WNiP w budowie	5 591 018,36			5 591 018,36
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-
- przeniesienie na WNiP	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 31.12.2024	13 625 045,24	2 331 557,67	267 144,64	16 223 747,55
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024	7 157 676,14	1 385 665,53	267 144,64	8 810 486,31
Zwiększenia, w tym:	576 683,87	116 509,87	-	693 193,74
- odpis amortyzacyjny za rok	576 683,87	116 509,87	-	693 193,74
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- odpis aktualizujący	-	-	-	-
- likwidacja/aport	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2024	7 734 360,01	1 502 175,40	267 144,64	9 503 680,05
Wartość księgowa netto na dzień 01.01.2024	876 350,74	945 892,14	0,00	1 822 242,88
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2024	5 890 685,23	829 382,27	0,00	6 720 067,50
Wartość brutto na dzień 01.01.2023	9 104 035,92	2 331 557,67	267 144,64	11 702 738,23
Zwiększenia, w tym:	1 755 367,72	0,00	0,00	1 755 367,72
- nabycie		0,00	0,00	0,00
- przeniesienie z WNiP w budowie	1 755 367,72			1 755 367,72
Zmniejszenia, w tym:	2 825 376,76	0,00	0,00	2 825 376,76
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	2 825 376,76	0,00	0,00	2 825 376,76
- przeniesienie na WNiP		0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na dzień 31.12.2023	8 034 026,88	2 331 557,67	267 144,64	10 632 729,19
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023	7 657 122,58	1 269 121,59	267 144,64	9 193 388,81

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Zwiększenia, w tym:	438 780,92	116 543,94	-	555 324,86
- odpis amortyzacyjny za rok	438 780,92	116 543,94	0,00	555 324,86
Zmniejszenia, w tym:	938 227,36	0,00	0,00	938 227,36
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00		0,00	0,00
- likwidacja/aport	938 227,36	0,00	0,00	938 227,36
Umorzenie na dzień 31.12.2023	7 157 676,14	1 385 665,53	267 144,64	8 810 486,31
Wartość księgowa netto na dzień 01.01.2023	1 446 913,34	1 062 436,08	0,00	2 509 349,42
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2023	876 350,74	945 892,14	0,00	1 822 242,88

7.1. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

Spółka nie stwierdziła konieczności dokonania odpisów aktualizujących na dzień sporządzenia danych finansowych za rok 2024 i 2023.

8. Należności długoterminowe

<i>Należności długoterminowe</i>	31.12.2024	31.12.2023
kaucje	0	0,00
pozostałe, w tym zabezpieczenia	10.000,00	10.000,00
Razem	10.000,00	1.530 195,84

Spółka nie stwierdziła konieczności dokonania odpisów aktualizujących należności długoterminowych na dzień sporządzenia danych finansowych za rok 2024 i 2023.

9. Zapasy

	31.12.2024	31.12.2023
Zapasy:		
Zakup biletów	162 183,91	147 651,89
Zapasy:	162 183,91	147 651,89

Spółka nie stwierdziła konieczności dokonania odpisów aktualizujących zapasy na dzień sporządzenia danych finansowych za rok 2024 i 2023.

10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</i>	31.12.2024	31.12.2023
- z tytułu dostaw i usług	1 180 874,72	1 111 710,56
- pozostałe	4 744 537,37	3 873 145,10
Razem	5 925 412,09	4 984 855,66

10.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	31.12.2024	31.12.2023
Należności z tytułu dostaw i usług		
- od jednostek powiązanych	135 471,06	138 479,45
- od jednostek pozostałych	1 045 403,66	973 231,11
Należności netto z tytułu dostaw i usług	1 180 874,72	1 111 710,56
Odpis aktualizujący należności	879 064,20	808 378,34
Należności brutto z tytułu dostaw i usług	2 059 938,92	1 920 088,90

Ruch na odpisie aktualizującym należności prezentuje się następująco:

<i>Wartości w PLN</i>	31.12.2024	31.12.2023
<u>Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług</u>		
Stan na początek okresu	808 378,34	400 692,46
Zwiększenie - zawiązanie odpisu	70 685,86	533 054,93
Zmniejszenie- rozwiązanie odpisu	0,00	125 369,05
Stan na koniec okresu	879 064,20	808 378,34

<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	31.12.2024	31.12.2023
Należności brutto razem	2 059 938,92	1 920 088,90
- przeterminowane brutto na które utworzono odpis	879 064,20	808 378,34

10.2 Pozostałe należności

	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe należności krótkoterminowe:		
- z tytułu podatku od towarów i usług	616 230,10	528 201,69
- pozostałe	4.128.307,27	3 344 943,41
- Gwarancje bankowe	2 206 400,00	1 120 000,00
- Depozyt, kaucje	1.471.194,36	1 484 222,36
- Rozrachunki z pracownikami	10 740,26	4 738,50
- Inne	- 12 288,73	138 525,26
- Rozrachunki merchants	452 261,38	597 457,29
Pozostałe należności krótkoterminowe:	4 744 537,37	3 873 145,10

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 10 554 780,79 PLN (31 grudnia 2023 roku wynosi 12 209 446,79 PLN).

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi. Środki pieniężne na dzień bilansowy o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane w Rachunku przepływów pieniężnych dotyczą środków na rachunkach Vat i środków, którymi dysponują użytkownicy aplikacji SkyCash, jak również środki przeznaczone lub zabezpieczone na poczet promocji oferowanych użytkownikom SkyCash i wynoszą 8 806 073,10 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku środki na rachunkach bankowych Vat wykazywały saldo w kwocie 89 236,41 PLN. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w banku i w kasie	7 054 780,79	7 209 446,79
Lokaty krótkoterminowe	3 500 000,00	5 000 000,00
Razem:	10 554 780,79	12 209 446,79

12. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

<i>Inwestycje długoterminowe</i>	31.12.2024	31.12.2023
Obligacje Skarbu Państwa	25 578 250,22	81 648,10
udziały	2 368 359,60	4 585 242,60
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	27 946 609,82	4 666 890,70

<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	31.12.2024	31.12.2023
Opera Plus	0,00	0,00
Opera PI FIZ	165 657,46	389 439,68
Pożyczka	211 819,59	559 236,03
Obligacje Skarbu Państwa	0,00	17 893 779,26
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	377 477,05	18 842 454,97

Obligacje Skarbu Państwa zarządzane przez Opera Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. w ramach Asset Management.

W związku z zaistnieniem przesłanek utraty wartości udziałów posiadanych w spółkach zależnych Mecenato Sp. z o.o., SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o. oraz SC DATA HUB Sp. z o.o. Spółka zdecydowała się na zlecenie przeprowadzenia wyceny spółek zależnych przez niezależny podmiot. Do wyceny zastosowano podejście dochodowe, metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W wyniku przeprowadzonej analizy oszacowano wartość odzyskiwalną 100% kapitału udziałowego spółek:

- 1) Mecenato Sp. z o.o. 224.693,00 PLN
- 2) SC DATA HUB Sp. z o.o. 1.672.777,00 PLN
- 3) SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o. 277.185,00 PLN.

Poniższa tabela prezentuje udziały w wartości brutto, dokonane odpisy i wartość udziałów netto po dokonaniu odpisów.

Spółka	Wartość brutto	Odpis	Wartość netto
Mecenato Sp. z o.o.	656.811,20	432 118,20	224 693,00
SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o.	1.326.344,68	1 049 159,69	277 185,00
S.C. DATA HUB Sp. z o.o	5.312.181,04	3 636 404,04	1 672 777,00
SCP2 Sp. z o.o. w likwidacji	5 000,00	5 000,00	0,00
Smart City Revolution Sp. z o.o	69 800,00	69 800,00	0,00

13. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe czynne:		
- pozostałe - koszty przyszłych okresów	56 783,11	62 208,82
- pozostałe Prace rozwojowe i PU	2 927 761,05	10 454 517,80
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 984 544,16	10 516 726,62

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
- Dotacja	3 437 441,56	2 015 921,99
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	3 437 441,56	2 015 921,99

Spółka podpisała w dniu 04.04.2022 roku umowę o dofinansowanie projektu numer RPLD.01.02.02-10-0080/21-00 w ramach Osi Priorytetowej I: Badania, rozwój i komercjalizacja wiedzy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

15. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/ rezerwowe

15.1. Kapitał podstawowy

	31.12.2024		31.12.2023	
	ilość akcji	wartość	ilość	wartość
<u>Kapitał akcyjny</u>		<u>PLN</u>		<u>PLN</u>
akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	2 241 405	1 120 702,50	2 241 405	1 120 702,50
akcje zwykłe serii B o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	2 000 000	1 000 000,00	2 000 000	1 000 000,00
akcje zwykłe serii C o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	1 242 236	621 118,00	1 242 236	621 118,00
akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	7 299 998	3 649 999,00	7 299 998	3 649 999,00
akcje zwykłe serii E o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	1 556 361	778 180,50	1 556 361	778 180,50
akcje zwykłe serii F o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	2 200 000	1 100 000,00	2 200 000	1 100 000,00
akcje zwykłe serii G o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	100 000	50 000,00	100 000	50 000,00
akcje zwykłe serii H o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	3 000 000	1 500 000,00	3 000 000	1 500 000,00
akcje zwykłe serii I o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	2 000 000	1 000 000,00	2 000 000	1 000 000,00
akcje zwykłe serii J o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	4 255 300	2 127 650,00	4 255 300	2 127 650,00
akcje zwykłe serii K o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	1 193 731	596 865,50	1 193 731	596 865,50
akcje zwykłe serii O o wartości nominalnej 0,5 PLN każda	1 000 000	500 000,00		
Razem	28 089 031	14 044 515,50	27 089 031	13 544 515,50

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i>
<i>Akcje własne</i>		
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	0	0,00
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	0	0,00
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	0	0,00
Na dzień 31 grudnia 2024 roku	0	0,00

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i>
<i>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</i>		
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	27 089 031	13 544 515,50
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	27 089 031	13 544 515,50
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	27 089 031	13 544 515,50
Na dzień 31 grudnia 2024 roku	28 089 031	14 044 515,50

15.1.1 Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,5 PLN i zostały w pełni opłacone.

15.1.2 Prawa akcjonariuszy

Akcje serii A , B, C, D, E, F, G, H ,I, J, K, O nie są uprzywilejowane co do głosu i na jedną akcję przypada jeden głos.

15.1.3 Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu skorygowaną o średnią ważoną akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane na konwersji wszystkich rozwadniających potencjalnych instrumentów kapitałowych w akcje zwykłe.

Rozwodniony zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji oraz instrumentów pochodnych rozwadniających liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	2024	2023
Wynik netto (PLN) Strata netto z działalności kontynuowanej	-1.286.576,44	-1.523.823,75
Strata netto przypadająca na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-1.286.576,44	-1.523.823,75
<i>Liczba akcji</i>		
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	28.089.031	27.089.031
Podstawowy i rozwodniony zysk/strata przypadający na akcję (PLN)	-0,05	- 0,06

15.2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Wartości w PLN	31.12.2024	31.12.2023
<u>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>		
Stan na początek okresu	9 341 503,08	9 341 503,08
Zwiększenie	0,00	0,00
- z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	9 341 503,08	9 341 503,08

15.3. Pozostałe kapitały rezerwowe

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Wartości w PLN	31.12.2024	31.12.2023
<u>Kapitał rezerwowy</u>		
Stan na początek okresu	392 901,87	392 901,87
Zwiększenie	0,00	0,00
- z emisji akcji niezarejestrowanych w KRS na dzień bilansowy	0,00	0,00
Zmniejszenie:	0,00	0,00
- rejestracja umorzenie akcji własnych)	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	392 901,87	392 901,87

15.4. Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty i ograniczenia w wypłacie dywidendy

Niepodzielony wynik nie obejmuje kwot, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy.

	2024	2023
Niepokryte straty		
Stan na początek okresu	-17.710.009,41	-16.159.880,91
Zwiększenie strata za rok poprzedni korekta	0	-26.304,75
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17.710.009,41	-16.186.185,66
Zmniejszenie – zysk/strata za rok bieżący	-1.286.576,44	-1.523.823,75
Stan na koniec okresu	-18.996.585,85	-17.710.009,41

16. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe – kredyty i pożyczki

Wartości w PLN	2024	2023
Stan na początek roku	3 500 000,00	3 500 000,00 -
Spłata rat	265 208,31	
Umorzenie	2 625 000,00	0,00
Stan na dzień bilansowy	609 791,69	3 500 000,00

Dzięki dotacji z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach programu Tarcza PFR 1.0. Spółka otrzymała 3,5 mln zł środków pieniężnych. Bazując na tych środkach, kontynuowała rozwój usług i nie musiała ograniczać znacząco kosztów. Spółka spełniła wymagania dla umorzenia 75% wartości dotacji (pozostałe 25% będzie rozliczane w formie spłaty dotacji w 24 ratach). Spółka otrzymała decyzję dotyczącą umorzenia 75% wartości uzyskanej subwencji. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej wynosi 2.625.000 PLN. Wartość subwencji finansowej pozostająca do spłaty wynosi: 875.000 PLN. Spółka jest zobowiązana spłacić 875.000 PLN w 24 ratach zgodnie z otrzymanym przez Spółkę harmonogramem spłat.

Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	172291,73
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	437499,96

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:				Zobowiązania ogółem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	172 291,73	0,00	0,00	172 291,73
3.1.	- kredyty i pożyczki	0,00	172 291,73	0,00	0,00	172 291,73
3.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	- inne	0,00	172 291,73	0,00	0,00	172 291,73
	Razem	0,00	172 291,73	0,00	0,00	172 291,73

17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

17.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)

31.12.2024	31.12.2023
------------	------------

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

- wobec jednostek powiązanych	405 473,99	662 178,40
- wobec jednostek pozostałych	4 603 667,59	4 798 006,71
	5 009 141,58	5 460 185,11
Pozostałe zobowiązania		
- Zobowiązania wobec użytkowników SkyCash	33.346.080,69	30 183 352,75
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	44 678,00	46 396,00
- Podatek dochodowy od osób prawnych	14 736,00	0,00
- Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	90 229,67	91 240,74
- PFRON	5 424,00	5 105,00
- Wynagrodzenia	10 717,36	
- Rozliczenia z pracownikami	10 932,87	14 619,61
- Inne	7 873 804,08	6 834 469,01
	37 166 510,90	37 175 183,11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	46 850 399,20	42 635 368,22

17.2. Sprawy sądowe i administracyjne

Kancelaria Prawna VIOLETTA WYSOK WYSOK KANCELARIA RADCOWSKA prowadzi postępowanie sądowe z powództwa byłego pracownika Spółki przeciwko Spółce o odszkodowanie. Postępowanie to toczy się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie, VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych.

Kancelaria Traple Konarski Podrecki i Wspólnicy sp.j. reprezentuje spółkę w postępowaniu administracyjnym prowadzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego. Postępowanie związane jest z naruszeniami stwierdzonymi w wyniku kontroli, o której mowa w art. 130 ust. 2 pkt 1 lit. b) ustawy z dnia 1 marca 2018 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, które zostało stwierdzone w wyniku kontroli przeprowadzanej od 6 grudnia 2021 roku do 31 marca 2022 roku. W związku z prowadzonym postępowaniem istnieje ryzyko nałożenia przez KNF administracyjnej kary pieniężnej na Spółkę.

Kancelaria DLK Legal Korus sp.k. reprezentuje Spółkę w postępowaniu administracyjnym toczącym się przed Komisją Nadzoru Finansowego, zainicjowanym przez KNF zawiadomieniem o wszczęciu postępowania z dnia 29 grudnia 2021 roku, w przedmiocie cofnięcia zezwolenia na świadczenie usług płatniczych w charakterze krajowej instytucji płatniczej.

17.3. Rozliczenia międzyokresowe/rezerwy

	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwy:		
- rezerwa urlopowa	214 382,21	199 127,73
- rezerwa premie	0,00	15 010,00
- rezerwa emerytalna	17 774,41	10 217,03

Rezerwy:	232 156,62	224 354,76
-----------------	-------------------	-------------------

18. Objasnienie do rachunku przepływów pieniężnych.

A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5.550.110,55	2 920 305,24
A. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7.439.568,24	-620 878,24
A. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	234.791,69	0,00
Razem przepływy pieniężne netto	-1.654.666,00	2 299 427,00

W części A rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono przepływy środków z tytułu działalności operacyjnej. Największe zmiany nastąpiły w zakresie zobowiązań krótkoterminowych, a także rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na pozycję inne korekty składają się następujące kwoty:

- 2.625.000 PLN umorzenie dotacji
- 4.600.927,50 PLN odpis aktualizujący
- 103.736,80 PLN – inne

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów składają się nakłady poniesione na prace rozwojowe, a także pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Część B przedstawia przepływy z działalności inwestycyjnej i dotyczy wydatków oraz wpływów z tytułu kupna i sprzedaży majątku trwałego, zbycia certyfikatów inwestycyjnych, wpływów z tytułu odsetek, ale także spłaty pożyczek przez jednostki zależne i nabycia obligacji skarbowych.

Część C przedstawia przepływy z działalności finansowej dotyczy wpływy netto wydania udziałów emisji akcji, natomiast wydatki spłaty PFR.

19. Informacje o podmiotach powiązanych

Lista transakcji gospodarczych z podmiotami powiązanymi:

Podmiot powiązany	Wartość netto		Rodzaj transakcji
	2024	2023	
Opera Sp. z o.o.	0,00	1 207,32	Koszty
Mecenato Sp. z o.o.	29 999,97	43 333,33	Koszty
SC DATA HUB Sp. z o.o.	596 000,00	451 000,00	Koszty
Opera TFI S.A.	129 941,77	282 495,40	Koszty
SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o.	0,00	1 219,51	Koszty
OVC Sp. z o.o.	1 150 378,00	1 012 730,00	Koszty
SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o.	10 398,97	43 851,05	Przychody
Smart City Revolution Sp. z o.o.	10 091,22	259,87	Przychody
Opera Sp. z o.o.	1 895,33	65 672,55	Przychody
OVC Sp. z o.o.	1 895,33	3 147,28	Przychody
Re Development S.A.	33 283,05	7 659,38	Przychody
NPC S.A.	14 887,05	4 307,87	Przychody
Mecenato Sp. z o.o.	2 054,33	94 324,06	Przychody
SKYCASH FINANCE Sp. z o.o.	1 895,33	3 121,28	Przychody
Miętowa Sp. z o.o.	15 727,69		Przychody
SC DATA HUB Sp. z o.o.	1 895,33	20 456,28	Przychody
SCP2 Sp. z o.o. w likwidacji	1 895,33	3 121,28	Przychody
Opera TFI S.A.	154 686,28	79 032,81	Przychody
Razem	2 156 924,98	2 116 939,27	

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Podmiot powiązany	Zobowiązania		Warunki transakcji	
	2024	2023	2024	2023
Opera Sp. z o.o.	0,00	378,44	rynkowe	rynkowe
Opera TFI S.A.	37 039,30	9 790,24	rynkowe	rynkowe
SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o.	0,00	1 500,00	rynkowe	rynkowe
Mecenato Sp. z o.o.	3 102,97	3 681,14	rynkowe	rynkowe
SC DATA HUB Sp. z o.o.	232 270,32	460 212,98	rynkowe	rynkowe
OVC Sp. z o.o.	133 061,40	186 615,60	rynkowe	rynkowe
Razem	405 473,99	662 178,40		

Podmiot powiązany	Należności		Warunki transakcji	
	2024	2023	2024	2023
Smart City Revolution Sp. z o.o.	146,91	3,99	rynkowe	rynkowe
SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o.	46 757,22	62 703,20	rynkowe	rynkowe
Opera Sp. z o.o.	199,68	3 137,98	rynkowe	rynkowe
OVC Sp. z o.o.	13,86	261,61	rynkowe	rynkowe
Re Development S.A.	27 234,11	2 752,48	rynkowe	rynkowe
NPC S.A.	16 807,72	1 040,93	rynkowe	rynkowe
Mecenato Sp. z o.o.	0,00	17 870,02	rynkowe	rynkowe
Miętowa Sp. z o.o.	6 419,03		rynkowe	
SKYCASH FINANCE Sp. z o.o.	801,46	1 037,17	rynkowe	rynkowe
SCP2 Sp. z o.o. w likwidacji	0,00	3 591,33	rynkowe	rynkowe
SC DATA HUB Sp. z o.o.	0,00	261,61	rynkowe	rynkowe
Opera TFI S.A.	37 330,18	62 383,16	rynkowe	rynkowe
Razem	135 710,17	155 043,48		

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Nazwa jednostki	Ilość udziałów	Kwota	% udziałów	Rodzaj
Smart City Revolution Sp. z o.o.	698	69 800,00	34,9	jednostka stowarzyszona
SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o.	4000	200 000,00	100	jednostka zależna
SC DATA HUB Sp. z o.o.	11240	562 000,00	100	jednostka zależna
SCP2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	100	5 000,00	100	jednostka zależna
MECENA TO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1600	80 000,00	100	jednostka zależna

SKYCASH POLAND S.A.
Dane finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatkowe noty objaśniające
(w złotych polskich)

Pożyczki		
Podmiot powiązany	2024	2023
SkyAnts Crowdfunding Sp. z O.O.	0,00	357 366,44
Smart City Revolution Sp. z O.O.	211 819,59	201 869,59
<i>Razem</i>	211 819,59	559 236,03

Spółka dokonuje konsolidacji Sprawozdań Finansowych za rok 2024 ze spółkami zależnymi: Mecenato Sp. z o.o., SkyAnts Crowdfunding Sp. z o.o. i SC DATA HUB Sp. z o.o.

Spółka nie dokonuje konsolidacji ze spółkami SCP2 Sp. z o.o. w likwidacji i Smart City Revolution Sp. z o.o. Podstawa prawna odstąpienia od konsolidacji na podstawie art. 58 ust. 1 UoR.

Podstawowe informacje o jednostkach powiązanych przedstawia tabela poniżej.

Podmiot	Zysk/strata	Suma aktywów bilansu	Przychody netto ze sprzedaży	Siedziba i adres
SKYANTS CROWDFUNDING SPÓŁKA Z O.O.	-80 968,97	52 877,04	0,00	Polska, Mazowieckie, Warszawa, 00-193 Warszawa Stawki 2
SMART CITY REVOLUTION SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	-95 895,45	184 156,40	173 730,54	Polska, Lubelskie, Lublin, 20-023 Lublin F.Chopina 41/2
SC DATA HUB Sp. z o.o.	-532 646,97	4 230 872,83	596 000,00	Polska, Mazowieckie, Warszawa, 00-193 Warszawa Stawki 2
SCP2 Sp. z o.o. w likwidacji	-3 244,21	5 118,54	0,00	Polska, Mazowieckie, Warszawa, 00-193 Warszawa Stawki 2
MECENATO Sp. z o.o.	-102 555,61	356 059,42	29 999,97	Polska, Mazowieckie, Warszawa, 00-193 Warszawa Stawki 2

20. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
<u>Zarząd</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	408 062,65	351 316,68
<u>Rada Nadzorcza</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	88 556,46	90 000,00
Razem	496 619,11	441 316,68

21. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

Rodzaj usługi	2024	2023
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego w kwocie netto	38 000,00	38 000,00
Razem wynagrodzenie biegłego rewidenta	38 000,00	38 000,00

Kancelaria biegłego rewidenta przeprowadziła dla spółki usługę atestacyjną. Wynagrodzenie wyniosło 33 755,70 PLN.

22. Kursy walut

Spółka zastosowała poniższe kursy do wyceny:

	31.12.2024
Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31 - EUR	4,273
Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31 - GBP	5,1488
Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31 - USD	4,1012
	31.12.2023
Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29 - EUR	4,348
Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29 - GBP	4,9997
Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29 - USD	3,9350

23. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Instrumentami finansowymi, które wykorzystuje Spółka do działalności są obligacje, gwarancje bankowe, środki pieniężne i certyfikaty. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych

na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec użytkowników, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych, takich jak kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) oraz walutowe kontrakty terminowe typu *forward*.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

23.1. Ryzyko stopy procentowej

Spółka nie ma istotnych zaciągniętych i udzielonych kredytów i pożyczek na zmienną stopę procentową, więc ryzyko jest nieistotne. Posiada obligacje Skarbu Państwa na stałą stopę, w związku z tym ryzyko również jest nieistotne.

Spółka posiada zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji bankowych, dla których koszt liczony jest na bazie stałej stopy procentowej, w związku z czym nie występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy. Spółka w okresie sprawozdawczym nie stosowała zabezpieczeń stóp procentowych uznając, że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące. Niezależnie od obecnej sytuacji Spółka monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości. Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów.

23.2. Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na niewielkie ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Jednocześnie spółka pokrywa koszty wynajmu powierzchni biurowej w EUR, przy czym ekspozycja na to ryzyko jest niewielka.

Zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami zawierania kontraktów handlowych każda umowa zawarta lub denominowana w walucie obcej podlega szczególnej ewidencji. Miara ekspozycji na ryzyko walutowe jest wartość kontraktu. Celem przeciwdziałania ryzyku zmian kursów walut jest ograniczenie ich negatywnego wpływu na wynik Spółki, jednak skala zawieranych transakcji w walucie obcej jest niewielka. Spółka nie stosuje zatem zabezpieczeń kontraktów w postaci prostych instrumentów finansowych typu *forward*.

23.3. Ryzyko kredytowe

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Spółka narażona jest jedynie na ryzyko związane z niewywiązywaniem się z umów przez kontrahentów. Ryzyko to dotyczy wiarygodności kredytowej kontrahentów, z którymi zawierane są transakcje. Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe kontrahentów odpowiada wartości księgowej aktywów finansowych. Ryzyko to identyfikowane jest każdorazowo przy zawieraniu umów z klientami oraz później, podczas rozliczania płatności. Spółka monitoruje terminowość przelewów oraz w razie potrzeby nawiązuje kontakt z klientem.

Ryzyko kredytowe obejmuje ryzyko związane z niedotrzymaniem warunków umowy, ryzyko obniżenia oceny kredytowej emitenta i ryzyko rozpiętości kredytowej (rozpiętość pomiędzy stopą zwrotu z ryzykownych aktywów a stopą wolną od ryzyka). Ryzyko niedotrzymania warunków to ryzyko spowodowane niewypełnieniem zobowiązań wynikających z kontraktów finansowych przez emitentów papierów dłużnych, pożyczkobiorców lub stron, z którymi zawierane są transakcje. Ryzyko obniżenia oceny kredytowej to ryzyko spadku instrumentów finansowych spowodowane obniżeniem ocen kredytowych (ratingów) emitentów lub emisji. Ryzyko rozpiętości kredytowej to ryzyko spadku wartości instrumentów finansowych spowodowane zmianami rozpiętości kredytowej dla emisji, czyli różnicy między cenami instrumentów dłużnych o porównywalnych warunkach, ale wyemitowanych przez emitentów o różnych ratingach. Ryzyko kredytowe dotyczy wszystkich papierów dłużnych, których emitentem są inne podmioty niż Skarb Państwa, dla którego ryzyko kredytowe uważane jest za nieistotne.

Spółka dokonuje lokat w papiery dłużne emitowane przez Skarb Państwa, dlatego uważa to ryzyko w zakresie posiadanych instrumentów dłużnych za nieistotne.

Spółka monitoruje poziom należności w celu minimalizowania ryzyka kredytowego kontrahentów.

23.4. Ryzyko związane z płynnością

Spółka kontroluje ryzyko utraty płynności poprzez bieżące monitorowanie stanu posiadanych funduszy i ich planowanie. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania, takich jak np. obligacje.

Spółka reguluje zobowiązania na bieżąco.

Ze względu na naturę oraz poziom istotności pozycji finansowych nie jest dokonywana analiza wrażliwości dla pozostałych rodzajów ryzyka. Spółka nie zawiera transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych (IRS) jako zabezpieczenie wartości godziwej.

24. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku kształtowało się następująco:

	2024	2023
Administracja	5,92	8,28
Dział sprzedaży	0,84	1,99
Marketing	1,06	0,95
Pozostali	19,75	32,80
Razem	27,57	46,27

25. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 10 stycznia 2025 roku odwołany z pełnienia funkcji Członka Zarządu został Pan Adam Sadowski.

W dniu 24 lutego 2025 roku rezygnację z pełnienia funkcji prokurenta złożyła Pani Izabela Wąsowska.

W dniu 1 kwietnia 2025 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu złożył Pan Kamil Preis.

W dniu 6 maja 2025 odwołano Radę Nadzorczą uchwałą NWZ – Maciej Kwiatkowskiego, Janusza Łaskiego, Andrzeja Paczuskiego oraz powołano nową RN w skład której weszli Israel Greidinger, Alicja Kornasiewicz, Michał Bartosz.

W dniu 4 czerwca 2025 powołano jako Członka Zarządu Benny Natan, a także dotychczasowego Członka Zarządu Artura Chodackiego powołano na Prezesa Zarządu.

W dniu 12 czerwca 2025 rezygnację z z pełnienia funkcji Członka Zarządu złożył Pan Paweł Skarżyński.

W kwietniu 2025 nastąpiła zmiana dominującego akcjonariusza Spółki MIG PARK B.V.

26. Zarządzanie kapitałem

Zarząd monitoruje poziom wskaźnika zwrotu z kapitału, który jest definiowany jako stosunek wyniku działalności operacyjnej Spółki do kapitału własnego Spółki.

Zarząd dąży do utrzymania równowagi pomiędzy wyższą stopą zwrotu możliwą do osiągnięcia przy wyższym poziomie zadłużenia i korzyściami oraz bezpieczeństwem osiąganym przy solidnym kapitale. Celem Spółki jest wzrost działalności przy zachowaniu bezpiecznej struktury finansowania i maksymalizacji wskaźnika zwrotu z kapitału w kolejnych okresach.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za sporządzenie sprawozdania finansowego

Izabela Przybylak
Główny księgowy

Benny Natan
Członek Zarządu

Artur Chodacki
Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 18 czerwca 2025 roku