

Rhenus Digital Workforce Sp. z o.o.

ul. Puławska 99
02-595 Warszawa

ZAŁĄCZNIK 1 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO W
FORMIE ELEKTRONICZNEJ - INFORMACJE DODATKOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę

NIP: 701-117-46-64

KRS: 0001069165

Nazwa pełna jednostki:

Rhenus Digital Workforce Sp. z o.o.

1.1.-1.2. Dane i adres siedziby

Ulica: Puławska
Nr domu: 99
Nr lokalu: -
Miejscowość: Warszawa
Kod pocztowy: 02-595
Pocztą: Warszawa
Gmina: m.st. Warszawa
Powiat: m.st. Warszawa
Województwo: Mazowieckie

1.3. Adres zagraniczny (opcjonalny)

Nie dotyczy

1.4. Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu

8219Z Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura

2. Czas trwania działalności jednostki

Nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

19.10.2023 - 31.12.2024

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

6. Informacja, czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Zasady (polityka) rachunkowości

7.1. Metody wyceny

W Spółce stosowane są następujące zasady rachunkowości, które są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm. - zwaną dalej UoR).

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 0 PLN do 3500 PLN ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych prawnych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej od 0 PLN do 3500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w oparciu o aktualny plan amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej oraz przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży netto

Środki trwałe o wartości powyżej 3500 PLN amortyzowane są metodą liniową.

Jeżeli wartość początkowa przedmiotu długotrwałego użytku nie przekracza kwoty 0 PLN, to składników tych nie zalicza się do środków trwałych i odpisywane są one bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów, o ile nie zniekształca to istotnie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

Oddział stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Środki trwałe - Stawki amortyzacyjne

Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 1,5% - 4,5%

Urządzenia techniczne i maszyny - 14% - 30%

Środki transportu - 20%

Pozostałe środki trwałe - 7% - 50%

Wartości niematerialne i prawne - Stawki amortyzacyjne

Licencje - 20% - 50%

Oprogramowanie - 20% - 50%

Ujmowanie leasingu

Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z Art. 3 ust. 6 UoR Spółka nie ujmuje w aktywach trwałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i umów o podobnym charakterze. Kwalifikuje te umowy zgodnie z przepisami prawa podatkowego, tj. ustawy o podatku dochodowym od osób

Materiały

Materiały wykazywane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Korektę wyceny do ceny sprzedaży na dzień bilansowy dokonuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem materiałów. Jeżeli wydatki związane z nabyciem materiałów (np. koszty transportu, ubezpieczenia) nie są istotne, materiały wycenia się według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo - wartościowej.

Zakupione materiały, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec roku obrotowego.

O przydatności lub cechach użytkowych zapasów materiałów w celu ustalenia konieczności dokonania (lub nie) odpisów aktualizujących decyduje każdorazowo kierownik jednostki podczas inwentaryzacji rocznej.

Towary handlowe

Towary handlowe wykazywane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Korektę wyceny do ceny sprzedaży na dzień bilansowy dokonuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem towarów. Jeżeli wydatki związane z nabyciem towarów (np. koszty transportu, ubezpieczenia) nie są istotne, towary wycenia się według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej.

Zakupione towary handlowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec każdego miesiąca, na koniec każdego kwartału, na koniec roku obrotowego.

Cenę nabycia towarów spełniających warunki zaliczania ich do aktywów nie zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów.

O przydatności lub cechach użytkowych zapasów towarów w celu ustalenia konieczności dokonania (lub nie) odpisów aktualizujących decyduje każdorazowo kierownik jednostki podczas inwentaryzacji rocznej.

Wyroby gotowe

Wytworzone wyroby gotowe ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wytworzone wyroby gotowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec każdego miesiąca.

Wytworzone wyroby gotowe wyceniane są wg planowych kosztów wytworzenia wtedy, gdy różnica między planowanym kosztem wytworzenia a kosztem rzeczywistym nie jest znaczna.

Spółka ustala koszt wytworzenia produktów poprzez doliczenie do kosztów bezpośrednich uzasadnionych kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Koszt wytworzenia wyrobów spełniających warunki zaliczania ich do aktywów nie zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania produktów w okresie ich wytworzenia.

O przydatności lub cechach użytkowych zapasów produktów w celu ustalenia konieczności dokonania (lub nie) odpisów aktualizujących decyduje każdorazowo kierownik jednostki podczas inwentaryzacji rocznej.

Produkcja w toku

Produkcję w toku wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia. Wartość produkcji w toku ustala się na podstawie inwentaryzacji.

Produkcja w toku, w tym z tytułu usług budowlanych, dotyczy w szczególności:

- usług (robót) już rozpoczętych, ale jeszcze nieobjętych umową, gdyż negocjacje trwają, ale
- usług, których realizacja ma nastąpić w okresie krótszym niż 6 miesięcy,
- usług, których realizacja ma trwać dłużej niż 6 miesięcy, ale ich wartość na dzień bilansowy nie wpływa istotnie na sytuację wykonawcy.

Metodologia kalkulacji odpisów aktualizujących zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są raz do roku. Zapasy uznaje się za przeterminowane po dwóch latach od momentu przyjęcia ich do ewidencji księgowej i obejmuje się je 100% odpisem aktualizującym.

Metoda wyceny rozchodu zapasów

Dla potrzeb wyceny rozchodu zapasów wykorzystywana jest metoda FIFO.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej należności także odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych tylko wtedy, gdy jednostka na dzień bilansowy podejmie decyzję o dochodzeniu tych odsetek.

Odpisów aktualizujących wartość należności nieprzeterminowanych, przeterminowanych, spornych i wątpliwych dokonuje się na podstawie decyzji kierownika jednostki.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy. Na koniec roku obrotowego odsetki są księgowane w wartości zbiorczej na podstawie analizy stanu poszczególnych rozrachunków na koniec roku obrotowego i terminów zapłaty ustalonych z dostawcami.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen zakupu lub nabycia.

Rozchód inwestycji jednakowych, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO. Ta zasada dotyczy również inwestycji uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest mniejsza.

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen nabycia.

Rozchód inwestycji jednakowych, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO. Analogiczne zasady stosuje się do wyceny rozchodu inwestycji długoterminowych uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia.

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości.

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy ujmowane są w księgach do czasu zakończenia realizacji kontraktu w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich i prezentowane są jako roboty (usługi) w toku.

Przychody ujmowane są w księgach w wartości wynikającej z faktur częściowych i protokołów odbioru, a częściowe koszty z nimi związane ustalane są jako różnica pomiędzy kosztami rzeczywiście poniesionymi a tymi, które w wyniku inwentaryzacji wykonanych robót lub usług uznane są za element produkcji w toku.

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ujmowane są w księgach w zależności od stopnia zawansowania robót.

Stopień zaawansowania robót z niezakończonych umów ustala się udziałem kosztów wykonania umowy poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego w całkowitych kosztach umowy.

Wartość szacowanych przychodów z niezakończonych umów budowlanych ustala się w wysokości takiej części ceny umownej za całą usługę, jaka odpowiada stopniowi zaawansowania usługi na dzień bilansowy, po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych.

Przychody z realizacji kontraktów na usługi i roboty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, dla których nie można wiarygodnie ustalić stopnia zawansowania, ustalane są na poziomie poniesionych kosztów w wysokości, której pokrycie zapewnia zleceniodawca. Koszty wynikające z realizacji kontraktów o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy stanowią koszty poniesione do dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych

Spółka stosuje uproszczenia wynikające z art. 28b ust. 1 UoR i w związku z tym nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

7.2. Ustalanie wyniku

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 UoR oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

7.3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe spółki sporządzone zostało zgodnie z przepisami UoR oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

7.4. Pozostałe

Bieżące sprawozdanie jest pierwszym sprawozdaniem sporządzonym przez Spółkę.

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Wpływ konfliktu we wschodniej Europie na sytuację finansową Spółki

Trwający od początku 2022 roku konflikt we wschodniej Europie wywołał istotne zmiany w otoczeniu biznesowym spółki. Zarząd zidentyfikował ryzyka i negatywne konsekwencje tego konfliktu na działalność jednostki oraz podjął działania w celu ich ograniczenia. Opis wpływu tych zmian i ryzyk wynikających z aktualnej sytuacji gospodarczej/politycznej na sprawozdanie finansowe jednostki znajduje się w nocy 11 informacji dodatkowych oraz w sporządzonym przez Zarząd sprawozdaniu z działalności.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 14.03.2025

Osoba sporządzająca: Monika Czerwonka

Zarząd:	Bartosz Kochanowski	—	Członek Zarządu
	Artur Kostrzewski	—	Członek Zarządu

1.1.-1.2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1a. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Rok obrotowy 2024					
Opis	Wartość brutto				
	Stan na 19.10.2023	Zwiększenia, z tytułu nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2024
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	32 694,19	0,00	0,00	32 694,19
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	57 369,00	0,00	0,00	57 369,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	90 063,19	0,00	0,00	90 063,19

Opis	Umorzenie				
	Stan na 19.10.2023	Zwiększenia z tytułu umorzenia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2024
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	4 360,19	0,00	0,00	4 360,19
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	6 164,00	0,00	0,00	6 164,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	10 524,19	0,00	0,00	10 524,19

Opis	Wartość netto	
	Stan na 19.10.2023	Stan na 31.12.2024
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	28 334,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	51 205,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Ogółem	0,00	79 539,00

1.1.-1.2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1.1b. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Rok obrotowy 2024					
Opis	Wartość brutto				
	Stan na 19.10.2023	Zwiększenia, z tytułu nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2024
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	323 680,00	0,00	0,00	323 680,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	323 680,00	0,00	0,00	323 680,00

Opis	Umorzenie				
	Stan na 19.10.2023	Zwiększenia z tytułu umorzenia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2024
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	96 908,00	0,00	0,00	96 908,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	96 908,00	0,00	0,00	96 908,00

1.1.-1.2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1c. Zestawienie inwestycji długoterminowych

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

1.2. Dane o odpisach aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe i niefinansowe

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

1.3 - 1.10 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.3 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 UoR

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Spółka nie użytkuje wieczystość gruntów.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość początkowa obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów o podobnym charakterze:

Rodzaj środka trwałego	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
samochody użytkowane w leasingu	172 340,65	0,00
	172 340,65	0,00

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących należności

Zmiany stanu odpisów aktualizujących należności w ciągu roku obrotowego 2024

Tytuł odpisu	Stan na 19.10.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
odpis indywidualny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis ryczałtowy	0,00	10 540,21	0,00	0,00	10 540,21
Ogółem	0,00	10 540,21	0,00	0,00	10 540,21

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień bilansowy udziały w Spółce posiadają:

Nazwa udziałowca	Wartość udziałów	Ilość udziałów	Wartość jednostki	%
Rhenus Docs To Data GmbH	100 000,00	2 000,00	50,00	100,0%

W 2024 Rhenus Docs To Data GmbH nabył 100% udziałów Spółki.

1.3 - 1.10 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.9 Szczegółowy zakres zmian kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny (o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym)

Rok obrotowy 2024						
	Stan na 19.10.2023	Korekty błędów	Stan na 19.10.2023 po korektach	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	364 172,37	0,00	364 172,37
Ogółem	0,00	0,00	0,00	464 172,37	0,00	464 172,37

1.10 Propozycje co do podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy

	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	364 172,37
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	0,00
Razem do podziału	364 172,37
Proponowany podział:	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenia kapitału zapasowego	364 172,37
Razem	364 172,37

1.11 - 1.15 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.11 Rezerwy na zobowiązania

Rok obrotowy 2024					
Tytuł rezerwy	Stan na 19.10.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	26 429,00	0,00	0,00	26 429,00
Rezerwa na świadczenia urlopowe	0,00	97 106,01	0,00	0,00	97 106,01
Rezerwa na premie i wynagrodzenia	0,00	183 737,80	0,00	0,00	183 737,80
Pozostałe rezerwy	0,00	2 133,66	0,00	0,00	2 133,66
Ogółem	0,00	309 406,47	0,00	0,00	309 406,47

1.12 Zobowiązania długoterminowe

Rok obrotowy 2024					
Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu	Okres spłaty				Razem:
	do 1 roku (do spłaty w kolejnym roku obrotowym)	powyżej 1 roku do 3 lat(do spłaty w latach 2026 - 2027)	od 3 do 5 lat(do spłaty w latach 2028 - 2029)	powyżej 5 lat(do spłaty po 2029 roku)	
Wobec jednostek powiązanych	640 790,62	0,00	0,00	0,00	640 790,62
Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	640 790,62	0,00	0,00	0,00	640 790,62

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.11 - 1.15 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.14 Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14.a. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	31.12.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 150,00
Opłacone z góry prenumeraty, czynsze	7 955,78
Pozostałe	611 541,12
Ogółem	700 646,90

1.14.b. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

1.14.c. Rozliczenia międzyokresowe

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	31.12.2024
Pozostałe	783 526,04
Ogółem	783 526,04

1.15 Należności i zobowiązania wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

1.16 - 1.19 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych.

1.17 Aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane wg wartości godziwej

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

1.17a Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku spółek opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dn. 29.08.1997 - Prawo bankowe

	31.12.2024
Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT	9 050,15

1.19 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy, lub usług.

Nie dotyczy

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Rok obrotowy 2024

Pozycja	Kraj	Kraje UE	Eksport	Razem:
Przychody ze sprzedaży produktów	4 987 779,82	1 871 564,09	375 017,28	7 234 361,19
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 987 779,82	1 871 564,09	375 017,28	7 234 361,19

2.2. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe (tylko w przypadku, gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym)

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
Spółka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby, zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i w roku poprzednim.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w roku poprzednim.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w roku poprzednim.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2024 nie zaniechano części działalności oraz nie planuje się jej zaniechania w roku kolejnym.

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

2.6.a Podatek dochodowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok obrotowy 2024		
Zysk kapit.	Inne źródła	Łącznie:
0,00	458 187,37	458 187,37

(-) B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice), w tym:

- Dotacje, subwencje na zakup ŚT, WNiP
- Dywidenda
- Różnice kursowe od podatku VAT
- Otrzymane odsetki budżetowe oraz od nadpłaconych zobowiązań podatkowych
- Pozostałe

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

(-) C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

- Różnice kursowe dodatnie niezrealizowane
- Rozwiązane rezerwy na koszty utworzone w latach ubiegłych
- Faktury korygujące wystawione w następnym roku podatkowym
- Utworzone rezerwy na przychody
- Bilansowa aktualizacja wartości aktywów trwałych
- Bilansowa aktualizacja wartości aktywów finansowych
- Pobrane wpłaty lub zarachowane należności na poczet dostaw towarów i usług, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych, a także otrzymane lub zwrócone pożyczki
- Naliczone odsetki
- Rozwiązanie odpisu na należności
- Pozostałe

0,00	3 036,24	3 036,24
0,00	3 035,85	3 035,85
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,39	0,39

(+) D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

- Faktury korygujące przychody wystawione w bieżącym roku obrotowym, a dotyczące roku poprzedniego
- Odsetki naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym
- Zafakturowane szacunki przychodów
- Otrzymane nieodpłatne świadczenia
- Pozostałe

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

(+) E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice), w tym:

- Koszty dotyczące samochodów wynajmowanych powyżej limitu
- Koszty używania samochodów osobowych do celów mieszanych (25%)
- PFRON
- Przekazane darowizny
- Składki członkowskie
- Diety powyżej limitów
- Ubezpieczenie samochodu o wartości powyżej 150 TPLN
- Amortyzacja samochodów osobowych o wartości powyżej 150 TPLN

0,00	40 818,99	40 818,99
0,00	0,00	0,00
0,00	13 565,59	13 565,59
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Amortyzacja bilansowa odmiennie rozliczana od amortyzacji podatkowej	0,00	0,00	0,00
Koszty reprezentacji	0,00	677,64	677,64
Kary umowne oraz odszkodowania za nieterminowe dostawy	0,00	0,00	0,00
Odsetki budżetowe	0,00	180,00	180,00
Koszty finansowania dłużnego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	26 395,76	26 395,76
(+) F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	425 952,42	425 952,42
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	10 540,21	10 540,21
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja bilansowa odmiennie rozliczana od amortyzacji	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe ujemne niezrealizowane	0,00	0,00	0,00
Nieopłacone do ZUS składki - narzuty na wynagrodzenia	0,00	17 235,07	17 235,07
Niewypłacone w terminie wynagrodzenia	0,00	85 553,05	85 553,05
Utworzone rezerwy	0,00	309 406,47	309 406,47
Niewypłacone diety	0,00	0,00	0,00
Odsetki naliczone	0,00	3 217,62	3 217,62
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
(-) G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Niewypłacone składki ZUS w roku poprzednim zapłacone w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00
Wyłączone po terminie wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystane rezerwy z roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
Niewypłacone diety w roku poprzednim, zapłacone w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00
Odsetki naliczone w roku poprzednim zapłacone w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
darowizny	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	921 922,54	921 922,54
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)	0,00	921 923,00	921 923,00
K. Podatek dochodowy 19%	0,00	175 165,00	175 165,00
zmiana podatku odroczonego			-81 150,00
korekta podatku dochodowego za lata ubiegłe			0,00
Razem podatek dochodowy			94 015,00

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.6.b Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ujemne różnice przejściowe	31.12.2024
Utworzone rezerwy	309 406,47
Odpisy aktualizujące należności	10 540,21
Odpisy aktualizujące zapasy	0,00
Niewypłacone w terminie wynagrodzenia	85 553,05
Nieopłacone do ZUS składki - narzuty na	17 235,07
Zobowiązanie leasingowe - wartość netto środków trwałych w leasingu	0,00
Różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	0,00
Odsetki naliczone	0,00
Różnice kursowe ujemne niezrealizowane	4 370,69
Straty podatkowe możliwe do odliczenia	0,00
Razem różnice przejściowe	427 105,49
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 150,00
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego)	81 150,00

Rezerwa na podatek odroczony - dodatnie różnice przejściowe	31.12.2024
Utworzone rezerwy na przychody	0,00
Różnice kursowe dodatnie niezrealizowane	0,00
Naliczone odsetki	0,00
Wartość netto środków trwałych w leasingu - zobowiązanie leasingowe	0,00
Razem różnice przejściowe	0,00
Rezerwa na podatek odroczony	0,00

	31.12.2024
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 150,00
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	0,00
Korekta podatku dochodowego w RZiS z tytułu podatku odroczonego	-81 150,00

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Spółka nie ponosiła w roku obrotowym 2024 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
Nie planuje się również istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym roku obrotowym.

	2024
Poniesione nakłady w roku obrotowym	381 049,00
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
Planowane nakłady w kolejnym roku obrotowym	200 000,00
w tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2024, jak i w roku poprzednim.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. *Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych*

Zgodnie z art. 30 ust. 1 UoR składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązujących na ten dzień średnich kursach ustalonych dla określonych walut przez Narodowy Bank Polski. Walutami, które należało objąć w spółce wyceną na dzień 31.12.2024r. były: euro (EUR), dolar amerykański (USD). Podstawą wyceny była tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 r., według której kurs średni EUR wynosił 4,273 PLN, USD wynosił 4,1012 PLN.

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4.1 *Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (przy stosowaniu metody bezpośredniej i pośredniej)*

Uzgodnienie przepływów netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią (przy stosowaniu metody bezpośredniej)

(w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny)

Spółka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 5.1.** *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy*

Nie wystąpiły takie umowy, zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w roku poprzednim.

- 5.2.** *Istotne transakcje zawarte przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi*

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku obrotowym, jak i w roku poprzednim, nie odbiegały od warunków rynkowych.

- 5.3.** *Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe*

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	2024
pracownicy umysłowi	5
pracownicy fizyczni	16
pozostali	0
	21

- 5.4.** *Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu*

Spółka nie wypłacała w/w świadczeń członkom organów zarządzających i nadzorujących, zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i w roku poprzednim.

	2024
Wynagrodzenie Członków Zarządu	634 063,79
	634 063,79

- 5.5.** *Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych*

Spółka nie wypłacała w/w świadczeń członkom organów zarządzających i nadzorujących, zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i w roku poprzednim.

- 5.6.** *Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy*

Spółka nie korzystała z usług firmy audytorskiej, zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i w roku poprzednim.

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.1 *Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny*

W roku obrotowym nie dokonywano korekty błędów lat ubiegłych.

6.2 *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki*

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024.

6.3 *Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny*

W roku obrotowym 2024 nie dokonywano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny.

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7.1 Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Rok obrotowy 2024

nazwa jednostki powiązanej	waluta transakcji	wartość transakcji w walucie	wartość transakcji w PLN	informacja o rodzaju transakcji
			1 049 248,23	Zakupy
			4 235 506,64	Sprzedaż
Rhenus SE & Co. KG	EUR	8 724,35	37 436,03	Odsetki - koszty finansowe
Rhenus SE & Co. KG	EUR	250 000,00	1 066 225,00	Otrzymane pożyczki
Rhenus Office Systems Poland Sp. z o.o.	PLN		299 278,00	Zakup środków trwałych

7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki

Nie dotyczy

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,

Nie dotyczy

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji

Nie dotyczy

- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno- finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Nie dotyczy

- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 7.5** *Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej sporządzane jest przez spółkę RETHMANN SE & Co. KG z siedzibą w Werner Str. 95, 59379 Selm, Niemcy.

- 7.6.** *Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współlnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową*

Nie dotyczy

8. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8.1. *Informacje o spółce, z którą nastąpiło połączenie rozliczone metodą nabycia*

Nie dotyczy

8.2. *Informacje o spółkach, z którymi nastąpiło połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów*

Nie dotyczy

9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy, nie istnieją niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

10. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. *Informacje dodatkowe w zakresie instrumentów finansowych, zgodnie z §40.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych*

Spółka zastosowała uproszczenia wynikające z art. 28b ust. 1 Ustawy o rachunkowości i nie stosuje przepisów w/w Rozporządzenia.

Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych

10.1. Aktywa finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Nie wystąpiły

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie wystąpiły

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie wystąpiły

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie wystąpiły

d) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie wystąpiły

10.2. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie wystąpiły

10.3. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Nie wystąpiły

10.4. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym

Nie wystąpiły

10.5. Informacje o aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie wystąpiły

10.6. Zobowiązania finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Nie wystąpiły

10.7. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie wystąpiły

10.8. Instrumenty zabezpieczające

Nie wystąpiły

10.9. Pozostałe zobowiązania finansowe

Nie wystąpiły

Rok obrotowy 2024

Rodzaj zobowiązania	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na 31.12.2024	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Pożyczka grupowa	250 000 EUR	637 573,00	0,00	637 573,00
	0,00	637 573,00	0,00	637 573,00

Zabezpieczenia

Nie wystąpiły

10.10. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Rok obrotowy 2024				
Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
	Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
		do 3 m-cy	3 - 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Długoterminowe zobowiązania finansowe	34 218,41	3 217,62	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	34 218,41	3 217,62	0,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania finansowe inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	34 218,41	3 217,62	0,00	0,00

10.11. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Zarząd jednostki macierzystej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad polityką zarządzania

Zarządzanie ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi polega przede wszystkim na planowaniu przepływów pieniężnych oraz monitorowaniu zaangażowania własnych środków finansowych.
 Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów

- ryzyko walutowe
- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko płynności

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z:

- realizowaniem przychodów ze sprzedaży
- dokonywaniem zakupów operacyjnych
- dokonywaniem istotnych nakładów inwestycyjnych
- finansowaniem działalności kredytami w walucie obcej.

Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup/sprzedaż waluty.

Analiza wrażliwości istotnych pozycji wyrażonych w walutach obcych na zmiany kursów walut

Kurs bilansowy:

EUR/PLN 4,2730

USD/PLN 4,1012

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość narażona na ryzyko	Wartość bilansowa na 31.12.2024	Wpływ zmiany na wynik finansowy	
	EUR	PLN	- 5%	+ 5%
Zobowiązania z tytułu pożyczek grupowych	150 000,00	637 573,00	-31 878,65	31 878,65

Ryzyko stopy procentowej

Na ryzyko stóp procentowych Spółka narażona jest w związku z:

- udzielonymi pożyczkami
- lokowaniem wolnych środków pieniężnych na lokatach o zmiennym oprocentowaniu
- uczestnictwem w systemie cash pool
- korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania o zmiennym oprocentowaniu.

Pozycje oprocentowane według zmiennej stopy narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych i w związku z tym wpływają na wysokość kosztów lub przychodów odsetkowych ujmowanych w wyniku finansowym.

Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

W ocenie Zarządu poziom i wahania stóp procentowych nie powodował konieczności stosowania instrumentów zabezpieczających ryzyka stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe w związku z ewentualną niewypłacalnością swoich dłużników. Zarząd ogranicza to ryzyko poprzez:

- utrzymywanie odpowiedniej struktury portfela wierzytelności
- monitorowanie kondycji finansowej kontrahentów
- zarządzanie limitami kredytowymi i terminami płatności

Ryzyko płynności

Zarządzanie płynnością polega na planowaniu oraz monitorowaniu przepływów pieniężnych, w celu zapewnienia Spółce możliwości regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji.

- Zarząd korzysta z następujących instrumentów zarządzania płynnością:
- utrzymywanie płynnych środków pieniężnych w wysokości umożliwiającej regulowanie oczekiwanych wydatków operacyjnych
 - utrzymywanie linii kredytowej w banku
 - planowanie przepływów finansowych, ustalanie i aktualizacja budżetów wydatków inwestycyjnych
 - korzystanie z systemu „cash pool” w ramach Grupy Kapitałowej.

11. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Inne informacje niż wymienione w pozostałych notach, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

11.1 Wpływ konfliktu we wschodniej Europie na sytuację finansową Spółki

Ryzyka i konsekwence związane z ww. konfliktem nie wystąpiły.

11.2. Informacje uzupełniające dotyczące przyszłych opłat leasingowych oraz opłat z tytułu najmu lub dzierżawy, według stanu na 31.12.2024, wynikające z zawartych umów ważnych na dzień bilansowy

Spółka użytkuje majątek trwały na podstawie umów najmu oraz umów leasingu operacyjnego. Łączna kwota przyszłych zobowiązań wynikających z zawartych umów najmu i leasingu, nieuwjętych w księgach, prezentuje poniższa tabela.

Rodzaj zobowiązania	Łączna kwota przyszłych zobowiązań z tytułu opłat dotyczących umowy			
	do 1 roku (do spłaty w kolejnym roku obrotowym)	od 1 do 5 lat(do spłaty w latach 2026 - 2029)	powyżej 5 lat(do spłaty po 2029 roku)	Ogółem
najem biura	292 562,28	0,00	0,00	292 562,28
leasing operacyjny samochodów osobowych	35 619,68	0,00	0,00	35 619,68
	328 181,96	0,00	0,00	328 181,96

12. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12. Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych

Spółka nie nabyła w roku obrotowym udziałów własnych.

Osoba sporządzająca: Monika Czerwonka

Zarząd: Bartosz Kochanowski — Członek Zarządu
Artur Kostrzewski — Członek Zarządu