

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 2 9 2 4 7 8 8 4 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 6 6 4 9 6 8	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-04-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
DG-NET SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	ALEJE JEROZOLIMSKIE	Nr domu	96
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-807
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2024 data do 31-12-2024
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych	
- odstąpić od klasyfikacji umów leasingu i najmu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach podatkowych. - odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. - sporządzenie wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
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)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (za wyjątkiem środków trwałych podlegających aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ewidencji według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe ewidencjonowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Odpisy niskowartościowych środków trwałych (w tym wyposażenia) dokonywane są jednorazowo (100%) do kwoty 10 000,00 złotych netto nabycia.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) oraz przepisy ustawowe.

Środki trwałe w budowie na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wycenione są w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości według wartości godziwej.

inwestycje krótkoterminowe – ewidencjonowane są następująco:

- a) aktywa finansowe – według ceny nabycia,
- b) aktywa pieniężne – według wartości nominalnej.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością. Należności windykowane bezskutecznie, potwierdzone decyzją o umorzeniu windykacji ze względu na brak ujawnionego majątku dłużnika podlegają odposaniu w pozostałe koszty operacyjne. Należności nieściągalne a których koszty windykacji przewyższają wartość należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. W przypadku wystawienia przez spółkę noty odsetkowej, jej wartość powiększa należności krótkoterminowe w wysokości wystawionej noty odsetkowej (bez wyliczenia na dzień bilansowy). W obszarze działalności spółki nie występuje zwyczaj naliczania oraz obciążania kontrahenta odsetkami od nieterminowych zapłat. Naliczenie odsetek następuje tylko w przypadku nagminnego i uporczywego unikania regulowania płatności przez Dłużnika lub oddania sprawy o zapłatę do sądu powszechnego.

Materiały i Towary

Materiały według cen zakupu zaliczone są bezpośrednio w koszty,

Towary wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Towary wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu towarów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenach zakupu lub nabycia oraz wartości wytworzenia.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, Zobowiązania obejmują odsetki naliczone przez Wierzyciela w kwocie na dzień ich wykazania przez Wierzyciela (notę odsetkową). Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i Koszty

Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług) towarów i materiałów oraz pozostałe przychody operacyjnych (z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń). Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Koszty działalności operacyjnej ustalane są w wartości sprzedanych produktów (wyrobów i usług), towarów i materiałów wycenionych w koszcie wytworzenia lub cenach zakupu, powiększone o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu (ogólnozakładowych), kosztów sprzedaży oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Ujmuje się wszystkie przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

W księgach rachunkowych Spółki ujęte są wszystkie osiągnięte, przypadające na ich rzecz przychody oraz obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów zaliczane są koszty przypadające na ten okres sprawozdawczy, mimo że jeszcze nie zostały poniesione. Z kolei przychody lub koszty dotyczące przyszłych okresów zostaną ujęte drugostronnie w aktywach bilansu. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne uznaje się za powstałe w momencie realizacji lub uzyskania pewności, że realizacja nastąpi. Zaś pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne – w momencie powzięcia informacji o ich poniesieniu.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami stanowi wynik ze sprzedaży (działalności operacyjnej), Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Przychody i koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną, związane ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych; z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i pasywów i ich korektami z wyjątkiem odpisów obciążających koszty wytworzenia sprzedanych produktów lub wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży lub koszty finansowe; z odpisaniem rozrachunków przedawnionych, nieściągalnych, na które nie dokonano odpisów aktualizujących; z utworzeniem i rozwiązaniem rezerw; z odszkodowaniami, karami i grzywnami; z przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie aktywów.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami operacyjnymi stanowi wynik na działalności operacyjnej,

Podatek dochodowy odroczony

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są persaldem w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

DG-NET. SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 980 676,45	15 619 342,67
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 844 626,94	15 515 154,33
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	136 049,51	104 188,34
B	Koszty działalności operacyjnej	18 054 489,86	15 615 771,32
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 421 816,03	1 765 128,83
II	Zużycie materiałów i energii	1 545 708,33	1 886 243,06
	– w tym:		
III	Usługi obce	11 181 019,19	9 062 549,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	195 944,01	135 652,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 778 184,79	1 921 530,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	264 193,29	324 548,00
	– emerytalne	100 750,11	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	543 863,99	418 685,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów	123 760,23	101 434,20
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	926 186,59	3 571,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	636 160,14	205 535,33
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 601,62	50 000,00
II	Dotacje	170 320,33	125 792,88
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	443 238,19	29 742,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	153 360,49	48 542,82
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 051,66	26 535,43
III	Inne koszty operacyjne	98 308,83	22 007,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 408 986,24	160 563,86
G	Przychody finansowe	22 518,06	300,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	21 812,31	300,20
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	705,75	0,00
H	Koszty finansowe	308 239,81	183 282,64
I	Odsetki, w tym:	272 422,79	89 522,64
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	88 249,59
IV	Inne	35 817,02	5 510,41
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 123 264,49	-22 418,58
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	285 275,00	86 698,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	837 989,49	-109 116,58
	– w tym:		

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwale	10 185 235,98	7 347 190,78	A	Kapitał (fundusz) własny	2 478 351,17	1 640 361,68
I	Wartości niematerialne i prawne	2 587,50	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	561 772,20	561 772,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 187 706,06	1 187 706,06
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 587,50	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	9 723 227,98	6 880 871,10				
1	Środki trwale	9 328 364,22	6 837 619,46				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 497 958,65	2 750 850,48	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 413 411,20	3 974 332,23		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 315 125,05	35 825,37	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwale	101 869,32	76 611,38		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwale w budowie	382 668,76	28 251,64				
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	12 195,00	15 000,00				
III	Należności długoterminowe	36 558,66	35 400,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-109 116,58	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	36 558,66	35 400,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	411 750,41	411 750,41				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	411 750,41	411 750,41	VI	Zysk (strata) netto	837 989,49	-109 116,58
a)	w jednostkach powiązanych	411 750,41	411 750,41				
	– udziały lub akcje	411 750,41	411 750,41				
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 098 588,25	7 220 804,18
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	52 864,00	79 523,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 364,00	66 523,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 743,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	28 621,00	66 523,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	21 500,00	13 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	21 500,00	13 000,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	4 671 749,51	1 990 926,18
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23 476,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	4 648 273,51	1 990 926,18
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 111,43	19 169,27	a)	kredyty i pożyczki	3 584 176,02	1 829 858,18
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 111,43	19 169,27	c)	inne zobowiązania finansowe	1 064 097,49	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 391 703,44	1 513 975,08	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	239 902,70	e)	inne	0,00	161 068,00
1	Materiały	0,00	239 902,70	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 443 196,40	4 695 505,71
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	140 796,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 895 453,82	858 058,24		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	140 796,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 302 400,40	4 695 505,71
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	573 258,08	570 158,06
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	247 998,39	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 134 067,26	3 538 637,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 134 067,26	3 538 637,67
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 895 453,82	858 058,24	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	197 526,86	195 883,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	984 168,20	849 037,75	h)	z tytułu wynagrodzeń	146 231,06	234 456,92
	– do 12 miesięcy	984 168,20	849 037,75	i)	inne	3 318,75	156 369,08
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	102 308,20	8 827,15	IV	Rozliczenia międzyokresowe	930 778,34	454 849,29
c)	inne	808 977,42	193,34	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	930 778,34	454 849,29
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 372 237,53	335 826,61		– długoterminowe	394 888,15	184 469,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 372 237,53	335 826,61		– krótkoterminowe	535 890,19	270 379,38
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	14 946,85	10 265,72				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	14 946,85	10 265,72				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 357 290,68	325 560,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 357 290,68	325 560,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 012,09	80 187,53				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 576 939,42	8 861 165,86		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 576 939,42	8 861 165,86

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 640 361,68	1 749 478,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 640 361,68	1 749 478,26
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	561 772,20	561 772,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	561 772,20	561 772,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 187 706,06	856 534,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	331 172,06
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	331 172,06
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	331 172,06
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 187 706,06	1 187 706,06
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-109 116,58	331 172,06
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	733 472,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	733 472,86
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	733 472,86
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	402 300,80
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	331 172,06
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	109 116,58	402 300,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	109 116,58	402 300,80
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	402 300,80
	- pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	0,00	402 300,80
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	109 116,58	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-109 116,58	0,00
6.	Wynik netto	837 989,49	-109 116,58
	a) zysk netto	837 989,49	0,00
	b) strata netto	0,00	109 116,58
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 478 351,17	1 640 361,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

DG-NET SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	837 989,49	-109 116,58
II.	Korekty razem	2 756 451,52	2 722 948,34
1.	Amortyzacja	2 421 816,03	1 765 128,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	3 265,75
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	250 610,48	89 222,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 601,62	-50 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-26 659,00	67 523,00
6.	Zmiana stanu zapasów	239 902,70	-231 523,15
7.	Zmiana stanu należności	-1 037 395,58	-102 772,51
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	496 592,28	1 256 822,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	440 162,33	-156 896,16
10.	Inne korekty	-5 976,10	82 178,13
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 594 441,01	2 613 831,76
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	46 413,93	50 300,20
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 601,62	50 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	21 812,31	300,20
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	21 812,31	300,20
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	21 812,31	300,20
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 000,00	0,00
II.	Wydatki	3 814 346,50	1 901 682,56
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 667 550,50	1 696 750,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	140 796,00	194 932,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	140 796,00	194 932,00
	- nabycie aktywów finansowych	140 796,00	194 932,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	6 000,00	10 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 767 932,57	-1 851 382,36
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 274 367,59	20 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 239 005,03	20 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	35 362,56	0,00
II.	Wydatki	1 069 146,24	652 184,42
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	486 826,00	562 661,78
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	309 897,45	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	272 422,79	89 522,64
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 205 221,35	-632 184,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 031 729,79	130 264,98
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 031 729,79	130 264,98
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	325 560,89	195 295,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 357 290,68	325 560,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 123 264,49							-22 418,58		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 740,51							689,50		
Pozostałe*)	2 740,51							689,50		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		197 137,66						124 544,84		
nietopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4b, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek;		31 976,25		16	1	57	a			
wskazanych wyżej do pracowniczych planów kapitałowych, z których suma w odniesieniu do pracowników jest równoważąca kosztom świadczeń emerytalnych i renty starcza; z zastrzeżeniem pkt 40c.		507,30		16	1	57	aa			
Czytaj więcej w Wykazie Informacji Finansowej LBS. https://lbp.lbs.pl/dokumentacja/informacje-ogloshone-dochody-w-latach-pracowniczosci-15754000-kat-16										
Pozostałe*)		164 654,11						124 544,84		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00						0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkovania, w tym:		0,00						0,00		
J. Podstawa opodatkovania podatkiem dochodowym		1 501 444,85						456 306,00		
K. Podatek dochodowy		285 575,00						86 698,00		

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki malej

Informacja dodatkowa



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Informacje porządkowe

Nazwa, siedziba, rejestr.

Nazwa jednostki: DG-NET Spółka Akcyjna

Siedziba: 00-807 Warszawa Aleje Jerozolimskie 96

Oddziały i filie: Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych wpisanych do rejestru handlowego sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe

Identyfikacja podatkowa: NIP: 6292478845

Prezentowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania.

Forma prawna: Spółka akcyjna

Czas, na jaki została utworzona Spółka, zgodnie z umową jest nieograniczony.

Sąd lub organ jednostki prowadzący Rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000664968 wpis z dnia 28.02.2017

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 22 grudnia 2016 roku, sporządzonym w Kancelarii Notarialnej notariusza Mirosława Szura w Katowicach (Rep. A Nr 6708/2016), z późniejszymi zmianami.

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia jednoosobowej działalności gospodarczej pod nazwą dg-net.pl Anna Jaworska w Przeczycach (42-460 Mierzęcice)

przy ul.21 Stycznia 135, wpisaną do CEIDG, posługującą się numerem REGON:241846575, i numerem identyfikacji podatkowej: 6252125247 w spółkę akcyjną z siedzibą w Warszawie (00-807) Aleje Jerozolimskie 96

Zarząd Spółki

Anna Jaworska - Prezes Zarządu - Kadencja od 28.02.2017 do 27.05.2024

Mariusz Jaworski - Prezes Zarządu - Kadencja od 27.05.2024 do 27.05.2029

Rada Nadzorcza

Olaf Błasiak - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Błasiak - Członek Rady Nadzorczej

Paweł Nosal - Członek Rady Nadzorczej

Bartosz Mazurczyk - Członek Rady Nadzorczej

Adam Kruszewski - Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

Anna Jaworska - Prokurent Spółki

Tomasz Klusa – Prokurent Spółki

Podstawowy przedmiot działalności: numer REGON: 366663010

Zgodnie z wpisem do KRS przedmiotem działalności Spółki jest:

PKD: 61.10.Z Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej

PKD: 61.20.Z Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej

PKD: 42.22.Z Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych

PKD: 60.20.Z Nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych

PKD: 63.11.Z Przetwarzanie danych; Zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność

PKD: 63.12.Z Działalność portali internetowych

PKD: 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i Technicznych

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

PKD: 61.90.Z Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji

PKD: 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych

PKD: 47.42.Z Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych

Informacja dodatkowa do sprawozdanie finansowego

Na podstawie art. 50 ust. 3 Ustawy o rachunkowości, w przypadku, gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te pominięto.

Sprawozdanie finansowe jest rzetelne i zgodne ze stosownymi przepisami prawa oraz standardami rachunkowości, kompletne w świetle założeń sprawozdawczości finansowej obowiązujących jednostkę, dane porównawcze są we wszystkich istotnych aspektach zbieżne z założeniami sprawozdawczości finansowej mającymi zastosowanie do badanego sprawozdania finansowego.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny: Tabela kursów średnich NBP z dnia 31.12.2024 nr 252/A/NBP/2024

EUR 4,2730

USD 4,1012

AKTYWA TRWAŁE

Wartość nabycia lub koszt wytworzenia

Lp	Nazwa	Grupa	Stan na początek okresu (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (brutto)
1	Wartości niematerialne i prawne		17 327,97	5 112,00	0,00	22 439,97
2	Rzeczowe aktywa trwałe		13 921 168,99	3 288 042,96	73 799,70	17 135 412,25
	W tym:					
	- budynki i lokale	2	3 371 669,59	2 044 756,18	0,00	5 416 425,77
	- urządzenia techniczne i maszyny	4-6	10 257 852,67	1 181 237,04	22 482,63	11 416 607,08
	- środki transportu	7	139 448,36	0,00	51 317,07	88 131,29
	- narzędzia, przyrządy, ruchomości	8	152 198,37	62 049,74	0,00	214 248,11
3	Środki trwałe w budowie		8 273,22	3 468 061,22	3 093 665,68	382 668,76
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie		15 000,00	0,00	2 805,00	12 195,00
5	Środki trwałe w leasingu operacyjnym		0,00	1 621 993,33	0,00	1 621 993,33
6	Należności długoterminowe		35 400,00	1 158,66	0,00	36 558,66
7	Inwestycje długoterminowe		411 750,41	0,00	0,00	411 750,41
8	Długoterminowe rozliczenia		19 169,27	0,00	8 057,84	11 111,43
	RAZEM		14 428 089,86	8 384 368,17	3 178 328,22	19 634 129,81

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Kształtowanie się umorzenia - amortyzacji

Lp	Nazwa	Grupa	Stan na początek okresu (brutto)	Umorzenie na rok	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu (brutto)
1	Wartości niematerialne i prawne		17 327,97	2 524,50	0,00	19 852,47
2	Rzeczowe aktywa trwałe		7 083 549,53	2 104 642,74	73 799,70	9 114 392,57
	W tym:					
	- budynki i lokale	2	620 819,11	297 648,01	0,00	918 467,12
	- urządzenia techniczne i maszyny	4-6	6 283 520,44	1 742 158,07	22 482,63	8 003 195,88
	- środki transportu	7	103 622,99	28 044,86	51 317,07	80 350,78
	- narzędzia, przyrządy, ruchomości	8	75 586,99	36 791,80	0,00	112 378,79
3	Środki trwałe w leasingu operacyjnym		0,00	314 648,79	0,00	314 648,79
4	Należności długoterminowe					
5	Inwestycje długoterminowe					
6	Długoterminowe rozliczenia					
	RAZEM		7 100 877,50	2 400 822,69	73 799,70	9 448 893,83

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym leasingu.

Lp	Grupa rodzajowa środków trwałych wg.KŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenie w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
	Rzeczowe aktywa trwałe		1 940 353,47	539 957,83	701 770,90	1 778 540,40
	W tym:					
	- urządzenia techniczne i maszyny	Umowa leasingu	426 361,18	0,00	153 758,76	272 602,42
	- środki transportu	Umowa leasingu	1 513 992,29	539 957,83	548 012,14	1 505 937,98

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki – nie występują
Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	2024	2023
Wpłacone kaucje	36 558,66	35 400,00

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe	2024	2023
Udziały w spółce Elcuk Sp. z o.o. NIP: 6292494117	411 750,41	411 750,41

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

Inwestycje długoterminowe	2024	2023
Odpis aktualizujący wartość udziałów w Spółce Elcuk Sp. z o.o	0,00	88 249,59

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu obrotowego
Należności krótkoterminowe	236 566,06	55 051,66		152 489,67	139 128,05

Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość środków trwałych wynika z umorzenia tych składników

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Struktura zapasów	2024	2023
Materiały na magazynie	0,00	239 902,70

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Struktura należności krótkoterminowych	2024	2023
Należności od zarządu	20 000,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	984 168,20	849 037,75
Należności z tytułu wpłaconego podatku CIT	0,00	8 826,00
Należności z tytułu rozliczenia zaliczki z pracownikiem	1 003,78	73,34
Należności z tytułu podatku VAT	102 308,20	1,00
Należności z tytułu wpłaconej kaucji	120,00	120,00
Należności z tytułu podatku od nieruchomości	0,00	0,15
Należności z tyt. przyznanej refundacji KPO z CPPC w związku z otrzym.dot.	787 853,64	0,00

Inwestycje krótkoterminowe

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Struktura inwestycji krótkoterminowych	2024	2023
Udzielone pożyczki	14 946,85	10 265,72
Środki na rachunku bankowym -PLN	1 343 327,00	286 584,30
Środki na rachunku bankowym VAT - PLN	3 355,45	3 530,40
Środki w kasie -PLN	10 608,23	35 446,19

Rozliczenie międzyokresowe

Struktura krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Rozliczenia międzyokresowe obejmują ubezpieczenia rzeczy ruchomych, wstępne opłaty leasingowe, opłaty licencyjne, opłaty dzierżawy, podatek od nieruchomości.	124 012,09	80 187,53

PASYWA

Struktura własności kapitału:

2017					
Nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	% w kapitale
Anna Jaworska	A – imienne uprzywilejowane	5 000 000	10 000 000	500 000	100%

2019					
Dane akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	% w kapitale
Anna Jaworska	A – imienne uprzywilejowane	2 500 000	5 000 000	250 000,00	44,70 %
Mariusz Jaworski	A – imienne uprzywilejowane	2 500 000	5 000 000	250 000,00	44,70 %
Pozostali	B – na okaziciela	225 080	225 080	22 508,00	4,02 %
Pozostali	C – na okaziciela	367 642	367 642	36 764,20	6,58 %
RAZEM		5 592 722	10 592 722	559 272,20	100 %

od 2020					
Dane akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	% w kapitale
Anna Jaworska	A1 – imienne uprzywilejowane	2 376 361	4 752 722	237 636,10	42,30 %
Mariusz Jaworski	A 1– imienne uprzywilejowane	2 376 361	4 752 722	237 636,10	42,30 %
Pozostali	A2 – na okaziciela	247 278	247 278	24 727,80	4,40 %
Pozostali	B – na okaziciela	225 080	225 080	22 508,00	4,02 %
Mariusz Jaworski	C – na okaziciela	18 957	18 957	1 895,70	0,34 %

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Pozostali	C – na okaziciela	348 685	348 685	34 868,50	6,21 %
Pozostali	D - na okaziciela	25 000	25 000	2 500,00	0,45 %
RAZEM		5 617 722	10 370 444	561 772,20	100 %

	2024	2023
Kapitał podstawowy	561 772,20	561 772,30
Kapitał akcyjny serii A1	475 272,20	475 272,20
Kapitał akcyjny serii A2	24 727,80	24 727,80
Kapitał akcyjny serii B	22 508,00	22 508,00
Kapitał akcyjny serii C	36 764,20	36 764,20
Kapitał akcyjny serii D	2 500,00	2 500,00
Kapitał zapasowy	1 187 706,06	1 187 706,06
Strata z lat ubiegłych	109 116,58	0,00
Strata netto	0,00	109 116,58
Zysk netto	837 989,49	0,00

Akcje serii A1 i A2 - 5 000 000 szt. o wartości nominalnej 0,10 każda i ogólnej wartości 500 000,00 zł.

Akcje serii B – 225 080 szt. o wartości nominalnej 0,10 każda i ogólnej wartości 22 508,00 zł.

Akcje serii C – 367 642 szt. o wartości nominalnej 0,10 każda i ogólnej wartości 367 642,00 zł.

Akcje serii D – 25 000 szt. o wartości nominalnej 2,00 każda i ogólnej wartości 50 000,00 zł.

Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy:

Zysk w kwocie 109 116,58 zostanie przeznaczony na pokrycie straty z 2023 roku, pozostała kwota zysku zostanie przekazana na zwiększenie kapitału zapasowego.

Rezerwy na zobowiązania:

Pozostałe rezerwy długoterminowe	2024	2023
Rezerwa na odprawy emerytalne wraz z narzutami	2 743,00	0,00

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2024	2023
Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	21 500,00	13 000,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wraz z narzutami	28 621,00	66 523,00

Zobowiązania długoterminowe:

Zobowiązania długoterminowe	2024	2023
-----------------------------	------	------

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów w Elcuk Sp. z o.o.	23 476,00	161 068,00
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów	3 584 176,02	1 829 858,18
- w okresie spłaty do 1 roku	430 855,80	430 855,80
- w okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat	2 923 462,95	1 292 567,40
- w okresie spłaty powyżej 3 roku do 5 lat	229 857,27	106 434,98
- w okresie spłaty powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych leasingów operacyjnych prezentowanych do celów bilansowych jako leasing finansowy	1 064 097,49	0,00
- w okresie spłaty do 1 roku	247 998,39	0,00
- w okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat	816 099,10	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania krótkoterminowe	2024	2023
Zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów w Elcuk Sp. z o.o.	140 796,00	144 000,00
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów	573 258,08	570 158,06
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych leasingów operacyjnych prezentowanych do celów bilansowych jako leasing finansowy	247 998,39	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4 134 067,26	3 538 637,67
Zobowiązania z tytułu PIT-4	9 987,00	10 775,00
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	0,00	64 453,75
Zobowiązania z tytułu podatku CIT	44 309,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku u źródła	1 942,66	2 687,64
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	127 818,37	114 745,47
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 231,06	234 456,92
Zobowiązania z tytułu rozliczenia zaliczek z pracownikami	3 318,75	12 369,08
Zobowiązanie z tytułu PPK	3 102,83	2 990,12
Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości	367,00	232,00
Zobowiązanie z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych	10 000,00	0,00

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

	2024	2023
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów	4 157 434,10	2 400 016,24
- Zobowiązania długoterminowe	3 584 176,02	1 829 858,18
- Zobowiązania krótkoterminowe	573 258,08	570 158,06
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych leasingów operacyjnych prezentowanych w bilansie jako leasing finansowy	1 312 095,88	

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

- Zobowiązania długoterminowe	1 064 097,49	
- Zobowiązania krótkoterminowe	247 998,39	

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

Wyszczególnienie		
1.	Weksel własny in blanco - zabezpieczenie pożyczki TISE 43160 ze środków TISE (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 1 069 446,34)	
2.	Weksel własny in blanco - zabezpieczenie pożyczki TISE 47634 ze środków TISE (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 760 345,75)	
3.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu PKO Leasing S.A. Nr 22/030634(UL) (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 76 900,68)	
4.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu BMW Financial Services Polska Sp.zo.o. Nr 2442442024/KA/692423 (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 336 117,93)	
5.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu mLeasing Sp.z o.o. Nr 7265082023/KA/682154 (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 816 420,09)	
6.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000160258 (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 51 865,00)	
7.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000160259 (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 51 865,00)	
8.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000160260 (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 51 865,00)	
9.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000163346 (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 60 452,14)	
10.	Weksel własny in blanco – zabezpieczenie spłaty umowy leasingu RCI Leasing Polska Sp.z o.o. Nr C000163349 (na dzień 31.12.2024 pozostało do spłaty 60 452,14)	

Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia w Spółce nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe:

Rozliczenia międzyokresowe	2024	2023
Środki trwałe sfinansowane w części dotacją (dofinansowanie: 60%) – Umowa dotacji nr POIG.08.04.00-24-012/13-00 z dnia 07.10.2013	165 024,33	285 466,32
Środki trwałe sfinansowane w części dotacją (dofinansowanie: 38,38% opłata wstępna) – Umowa dotacji nr 986/2022/UpD/BOS/PKO/ME/UM	19 445,07	27 778,71
Środki trwałe sfinansowane dotacją w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Wzmocnienia Odporności Nr Umowy: KPOD.05.02-IW.06-0122/23 -00	746 308,94	0,00

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Struktura rzeczowa przychodów netto

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Wyszczególnienie	2024	2023
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	136 049,51	104 188,34
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług	18 844 626,94	15 515 154,33
Przychody finansowe	22 518,06	300,20
Pozostałe przychody operacyjne	636 160,14	205 535,33
Razem	19 639 354,65	15 825 178,20

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły

Struktura rzeczowa kosztów netto

Wyszczególnienie	2024	2023
Koszty działalności operacyjnej	18 054 489,86	15 615 771,32
Pozostałe koszty operacyjne	153 360,49	48 542,82
Koszty finansowe	308 239,81	183 282,64
Razem	18 516 090,16	15 847 596,78

Dokonano odpisu aktualizującego należności nieściągalnych oraz należności dochodzonych na drodze sądowej

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym – nie wystąpiły

Wynik finansowy

Ustalenie wyniku finansowego brutto		
1	Przychody ogółem	19 639 354,65
2	Koszty ogółem	18 516 090,16
3	Strata brutto	1 123 264,49
Ustalenie podstawy opodatkowania		
1	Przychody niestanowiące przychodów podatkowych w 2024	2 740,51
2	Przychody podatkowe	19 636 614,14
3	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych w 2024	380 920,87
4	Koszty podatkowe	18 135 169,29
5	Podstawa opodatkowania	1 501 444,85
6	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	1 501 445
7	Stawka podatku	19%
8	Obliczony podatek	285 275,00
9	Strata netto	837 989,49
10	Straty i zyski nadzwyczajne	nie wystąpiły

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów

Art.16 ust.1 pkt.49a –dotyczących samochodu osobowego opłat wynikających z umowy leasingu, o której mowa w art. 17a pkt 1, umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, z wyjątkiem opłat z tytułu składek na ubezpieczenie samochodu osobowego, w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy;	37 027,03
Art.16 ust 1pkt. 49 składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej kwota 150 000 zł. pozostaje do wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia	42 868,38
Art.16 ust.1 pkt.14 - darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej, z tym że kosztem uzyskania przychodów są koszty wytworzenia lub cena nabycia produktów spożywczych, o których mowa w art. 43 ust. 1 pkt 16 ustawy o podatku od towarów i usług, przekazanych na rzecz organizacji pożytku publicznego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z przeznaczeniem wyłącznie na cele działalności charytatywnej prowadzonej przez te organizacje;	4 500,00
Art.16 ust.1 pkt 21 odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	6 911,34
Art.16 ust.1 pkt.51 25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej - jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika;	60 913,31
Art.16 ust.1 pkt 57 a nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek;	17 498,66
Wierzytelności nieściągalne - Art.16 ust.2a pkt.1 lit.a-d	118 740,04
Pozostałe wartości (suma pozycji których każda jest mniejsza od 20 tys.zł.) -Art.16 ust.1 CIT	92 462,11

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

Pozostałe wartości (suma pozycji których każda jest mniejsza od 20 tys.zł.)	2 740,51
---	----------

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2024		2023	
	do jednostek powiązanych	do pozostałych jednostek	do jednostek powiązanych	do pozostałych jednostek

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	18 844 626,94	0,00	15 515 154,33
- sprzedaż usług	0,00	18 844 626,94	0,00	15 515 154,33
2. Sprzedaż towarów	0,00	136 049,51	0,00	104 188,34
- sprzedaż towarów	0,00	136 049,51	0,00	104 188,34
RAZEM	0,00	18 980 676,45	0,00	15 619 342,67
W tym sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	18 980 676,45	0,00	15 619 342,67
- produkty/usługi	0,00	18 844 626,94	0,00	15 515 154,33
- towary		136 049,51	0,00	104 188,34
W tym sprzedaż eksportowa - sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00	0,00
W tym sprzedaż wewnątrzzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią

Rodzaj środków pieniężnych	2024	2023	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
1. Środki pieniężne w kasie	10 608,23	35 446,19	- 24 837,96	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 346 682,45	290 114,70	1 056 567,75	3 355,45
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 357 290,68	325 560,89	1 031 729,79	3 355,45

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

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym razem, w tym:	2024	2023
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	5 112,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	3 288 042,96	2 234 264,66
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	374 395,54	28 251,64
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	14 840 000,00	10 000 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	14 840 000,00	10 000 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	3 093 665,68	2 146 276,74
- w tym odsetki	0,00	0,00
- w tym różnice kursowe	0,00	0,00

Wyplacone wynagrodzenie

Wynagrodzenie łącznie	2024	2023
Umowy cywilno - prawne	139 473,95	45 768,32
Umowy o pracę	1 112 045,23	1 204 337,51
Umowa z zarządem	336 241,82	303 797,76
Umowa z prokurentem	302 400,00	302 400,00
Wpłaty pracodawcy na PPK	7 463,67	9 549,68

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wyplacone lub należne za rok obrotowy – utworzona rezerwa

Wyszczególnienie	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach - należne	21 500,00	13 000,00

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Przeciętna liczba zatrudnionych	2024	2023
Ogółem, z tego	8,00	16,00
- pracownicy umysłowi (na stan.nierobotniczych)	8,00	12,00
- pracownicy fizyczni (na stan.robotniczych)	0,00	4,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Pozostałe Informacje

1. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

NIP: 6292478845

REGON: 366663010

Wydział XII Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie

KRS 0000664968



DG-NET S.A.

Aleje Jerozolimskie 96

00-807 Warszawa

Spółka ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-04-29 11:11:40	Agnieszka Oleksik
2025-04-29 11:12:06	MARIUSZ JAWORSKI