

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO 01.01.2024 r.	0	0	398	0	398
Zwiększenia w tym:	0	0	6	0	6
- zakup	0	0	6	0	6
- leasing	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	36	0	36
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	36	0	36
- inne	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2024 r.	0	0	368	0	368
Umorzenie					
BO 01.01.2024 r.	0	0	398	0	398
Zwiększenia w tym:	0	0	6	0	6
- amortyzacja	0	0	6	0	6
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	36	0	36
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	36	0	36
BZ 31.12.2024 r.	0	0	368	0	368
Odpisy aktualizujące					
BO 01.01.2024 r.	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2024 r.	0	0	0	0	0
Wartość netto					
BO 01.01.2024 r.	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2024 r.	0	0	0	0	0

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu w leasingu IFT16	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2024 r.	0	0	1 496	8 222	0	9 718
Zwiększenia:	0	0	412	2 104	0	2 516
- ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakup	0	0	294	0	0	294
- leasing	0	0	117	2 104	0	2 221
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0	0
- ujawnienia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	102	5 164	0	5 266
- sprzedaż	0	0	33	0	0	33
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	69	0	0	69
- inne	0	0	0	5 164	0	5 164
BZ 31.12.2024 r.	0	0	1 806	5 161	0	6 967
Umorzenie						
BO 01.01.2024 r.	0	0	1 257	6 445	0	7 702
Zwiększenia:	0	0	247	1 090	0	1 338
- amortyzacja	0	0	247	1 090	0	1 338
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	100	5 164	0	5 264
- sprzedaż	0	0	33	0	0	33
- likwidacja	0	0	66	0	0	66
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	5 164	0	5 164
BZ 31.12.2024 r.	0	0	1 405	2 371	0	3 776
Odpisy aktualizujące						
BO 01.01.2024 r.	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2024 r.	0	0	0	0	0	0
Wartość netto						
BO 01.01.2024 r.	0	0	239	1 777	0	2 016
BZ 31.12.2024 r.	0	0	401	2 791	0	3 192

Przekwalifikowanie leasingu operacyjnego na leasing finansowy bilansowo

W 2018 i 2019 roku zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości dopuszczono uproszczenie w ewidencji księgowej leasingu spełniającego warunki wskazane w art. 3 ust. 4 tej ustawy, a mianowicie dokonano kwalifikacji tych umów według zasad określonych w przepisach podatkowych. W 2020 roku Spółka dokonała przekwalifikowania umowy leasingu na umowy leasingu finansowego, ponieważ w 2019 roku Spółka utraciła możliwość stosowania uproszczeń w tym zakresie. Zapisy księgowe związane z przekształceniem umów leasingu operacyjnego na finansowy Spółka wprowadziła do ksiąg rachunkowych 1-ego stycznia 2020 roku.

Nota nr 3: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu powierzchnię biurową oraz parkingową, których wartość rynkowa nie jest oszacowana. Roczny koszt z tytułu najmu ujęty w księgach w 2024 roku wyniósł 2 097 tys. zł.

Nota nr 4: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2024 r.	BZ 31.12.2023 r.
- poniesione w roku	417	355
- planowane na rok następny	150	750
w tym na ochronę środowiska:	0	0
- poniesione w roku	0	0
- planowane na rok następny	0	0

Nota nr 5: Środki trwałe w budowie

BO 01.01.2024 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2024 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
0	417	0	417	0	0	0

Nota nr 6: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 2024-12-31

Spółka na dzień bilansowy nie posiada udziałów w jednostkach powiązanych.

Nota nr 7: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 2024-12-31

Spółka na dzień bilansowy nie posiada udziałów w jednostkach, w których posiada zaangażowanie w kapitale.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 8: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2024 r.			BZ 31.12.2023 r.		
	kwota różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- ujemne różnice przejściowe						
rezerwa na premie i inne wynagrodzenia	1 096	0,19	208	1 229	0,19	234
rezerwa na niewykorzystane urlopy	875	0,19	166	1 272	0,19	242
rezerwy na badanie bilansu	0	0,19	0	0	0,19	0
rezerwa na szkolenia	208	0,19	40	218	0,19	41
rezerwa Nexera	270	0,19	51	379	0,19	72
rezerwa Orange subco	225	0,19	43	275	0,19	52
rezerwa GSMR	143	0,19	27	190	0,19	36
Rezerwy HC/MDU	11	0,19	2	1	0,19	0
rezerwy na roszczenia sporne	31	0,19	6	31	0,19	6
rezerwa na management fee	1 685	0,19	320	1 055	0,19	200
rezerwa na koszty transportu	507	0,19	96	502	0,19	95
pozostałe rezerwy	188	0,19	36	212	0,19	40
niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań handlowych	0	0,19	0	0	0,19	0
różnica między faktycznymi a szacowanymi przychodami grudnia 2022	0	0,19	0	0	0,19	0
różnica między bilansową a podatkową wartością ŚT	0	0,19	0	115	0,19	22
leasing środków trwałych	111	0,19	21	141	0,19	27
leasing środków trwałych Planon	2 833	0,19	538	1 903	0,19	362
przychody niezafakturowane	13 147	0,19	2 498	12 489	0,19	2 373
niezapłacone zobowiązania 90 dni po terminie płatności	18	0,19	3	18	0,19	3
RAZEM	21 348	x	4 056	20 028	x	3 805
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0	x	0	0	x	0
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0	x	0	0	x	0
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0	0		0
OGÓŁEM			4 056			3 805

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 9: Zapasy

Spółka na dzień bilansowy posiada zaliczki na dostawy i usługi w wys. 33 tys zł.

Nota nr 10: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2024 r.			Stan na 01.01.2024 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	14 199		14 199	28 832		28 832
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	14 199		14 199	28 832		28 832
- do 12 miesięcy	14 199		14 199	28 832		28 832
- powyżej 12 miesięcy	0		0	0		0
b) inne	0		0	0		0
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0	0		0
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0		0	0		0
- do 12 miesięcy	0		0	0		0
- powyżej 12 miesięcy	0		0	0		0
b) inne	0		0	0		0
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	2 131		2 131	1 426		1 426
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 189		1 189	1 314		1 314
- do 12 miesięcy	1 189		1 189	1 314		1 314
- powyżej 12 miesięcy	0		0	0		0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	731		731	0		0
c) inne	211		211	112		112
d) dochodzone na drodze sądowej	0		0	0		0
RAZEM	16 330	0	16 330	30 258	0	30 258

Nota nr 11: Należności krótkoterminowe według wieku na 2024-12-31

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	14 806	-144	-44	0	-419	14 199
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Z tytułu dostaw i usług (netto)	14 806	-144	-44	0	-419	14 199
Inne (brutto)	0	0	0	0	0	0
Inne (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Inne (netto)	0	0	0	0	0	0
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0	0	0	0	0	0
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0	0	0	0	0	0
Inne (brutto)	0	0	0	0	0	0
Inne (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Inne (netto)	0	0	0	0	0	0
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	23	52	9	15	1 091	1 189
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Z tytułu dostaw i usług (netto)	23	52	9	15	1 091	1 189
Należności podatkowe (brutto)	731	0	0	0	0	731
Należności podatkowe (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Należności podatkowe (netto)	731	0	0	0	0	731
Inne (brutto)	211	0	0	0	0	211
Inne (odpisy)	0	0	0	0	0	0
Inne (netto)	211	0	0	0	0	211
Dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0
Dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0
Dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 12: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 01.01.2024 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 611	884
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 611	884
	Kasa	0	0
	Rachunek w banku Bank Handlowy w Warszawie S.A.	1 167	626
	Rachunek bankowy ZFŚS	444	258
	Rachunek bankowy VAT MPP	0	1
2.	Inne środki pieniężne:		
	Środki pieniężne w drodze		
	Lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	Naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:		
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 611	884
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		
	dodatnie różnice kursowe (+)		
	ujemne różnice kursowe (-)		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	1 611	884

Nota nr 13: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 01.01.2024 r.
Czynsz i dzierżawy	0	63
Projekt rekrutacyjny	47	77
Licencje na programy komputerowe	10	21
Domeny	24	14
Prenumeraty	7	6
Ubezpieczenia	6	6
Inne	6	20
Produkcja w toku	0	0
Szkolenia eTutor	0	10
Inne rozliczenia międzyokresowe GSMR	14 470	14 600
Razem	14 569	14 817

Ujęcie przychodów z niezakończonych długoterminowej usługi

Na dzień 31.12.2024 roku w księgach rachunkowych zostały ujęte przychody z tytułu niezakończonych długoterminowych usług. Wartość ustalonego przychodu w wysokości 14.470 tys zł zostały ujęte w korespondencji z kontem Inne rozliczenia międzyokresowe..

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 14: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 2024-12-31

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Nokia Solutions and Networks B.V.	8 600	430	100,00%
Razem		8 600	430	100,00%

Informacja dodatkowa: Dnia 11 października 2017 r. została podpisana umowa sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym IRIS Telecommunication Poland sp. z o.o. pomiędzy Nokia Solutions and Network sp. z o.o. (sprzedający) oraz Nokia Solutions and Networks B.V (kupujący). Zgodnie z umową sprzedane zostało 8 600 udziałów za cenę nominalną 50 zł (łącznie wartość nominalna wynosi 430 tys zł). Wpis związany ze sprzedażą udziałów w spółce został ogłoszony w KRS dnia 20 marca 2018 r.

Nota nr 15: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Uchwała w sprawie podziału zysku wykazanego przez spółkę w rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. w wysokości 912 tys zł zostanie podjęta po podjęciu uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego spółki przez zgromadzenie wspólników.

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 16: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2024 r.			BZ 31.12.2023 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- dodatnie różnice przejściowe						
leasing środków trwałych	113	0,19	22	168	0,19	32
długoterminowe kontrakty	14 470	0,19	2 749	14 600	0,19	2 774
niezapłacone kary za nieterminowe wykonanie usług	1 066	0,19	203	1 144	0,19	217
różnica między faktycznymi a szacowanymi przychodami grudnia 2023	286	0,19	54	1 436	0,19	273
leasing środków trwałych Planon	2 791	0,19	530	1 777	0,19	338
wynagrodzenia ujęte statystycznie do kalkulacji CIT	185	0,19	35	236	0,19	45
różnica między bilansową a podatkową wartością ST	160	0,19	30	0	0,19	0
RAZEM	19 071	x	3 623	19 362	x	3 679
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0	x	0	0	x	0
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0	x	0	0	x	0
OGÓŁEM			3 623			3 679

Nota nr 17: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy niewykorzystane	Inne (premie, nadgodziny, wynagrodzenia)	Razem
BO 01.01.2024, w tym:	0	0	1 272	1 369	2 641
- długoterminowe	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	1 272	1 369	2 641
Zwiększenia	0	0	875	1 256	2 131
Wykorzystanie	0	0	0	1 369	1 369
Rozwiązanie	0	0	1 272	0	1 272
BZ 31.12.2024, w tym:	0	0	875	1 256	2 131
- długoterminowe	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	875	1 256	2 131

Nota nr 18: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Rezerwa na koszty	Pozostałe rezerwy	Razem
BO 01.01.2024, w tym:	5 927	0	5 927
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	5 927	0	5 927
Zwiększenia	630	0	630
Wykorzystanie	1 011	0	1 011
Rozwiązanie	0	0	0
BZ 31.12.2024, w tym:	5 545	0	5 545
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	5 545	0	5 545

Nota nr 19: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2023 r.	0	0	42	0	42
powyżej 1 roku do 2 lat	0	0	32	0	32
powyżej 2 lat do 3 lat	0	0	0	0	0
powyżej 3 lat do 5 lat	0	0	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2024 r.	0	0	32	0	32

Nota nr 20: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.	BO 01.01.2024 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	484	472
- do 12 miesięcy	484	472
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Inne	3 080	12 856
Cash pooling	3 080	12 856
Zaliczki na dostawy	0	0
Razem	3 564	13 328

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	484	12	0	0	0	472
Inne	3 080	3 080	0	0	0	0
Razem	3 564	3 092	0	0	0	472

Nota nr 21: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.	BO 01.01.2024 r.
Kredyty i pożyczki		
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe	2 912	2 002
Zobowiązania z tyt. leasingu krótkoterminowego	2 912	2 002
Z tytułu dostaw i usług:	4 290	6 314
- do 12 miesięcy	2 052	3 707
- powyżej 12 miesięcy	2 238	2 607
Zaliczki otrzymane na dostawy		
Zobowiązania wekslowe		
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	820	2 331
Zobowiązania z tyt. podatku od towarów i usług	0	212
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych	211	232
Zobowiązania wobec ZUS	543	755
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego bieżącego	65	1 128
Zobowiązania z tyt. podatku u źródła	1	3
Z tytułu wynagrodzeń		
Inne	354	352
Inne zobowiązania wobec pracowników	3	0
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	351	352
Razem	8 376	10 999

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	2 912	2 912	0	0	0	0
Z tytułu dostaw i usług:	4 290	4 240	34	0	14	3
Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	820	820	0	0	0	0
Z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0
Inne	354	354	0	0	0	0
Razem	8 376	8 326	34	0	14	3

Nota nr 22: Zobowiązania warunkowe

Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci gwarancji z tytułu zabezpieczenia do umów najmu lokali. Wartość zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy wynosi 310 tys zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 23: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	75 384	94 706
Przychody z tytułu usług	75 384	94 706
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:		
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	75 177	94 576
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	75 177	94 576
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	75 384	94 706

Struktura terytorialna	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	75 384	94 706
Kraj	75 384	94 706
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:		
Kraj		
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	75 177	94 576
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	75 177	94 576
Kraj	75 177	94 576
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj		
Eksport		
RAZEM	75 384	94 706

Nota nr 24: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	14	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	1 537	1 800
Zaokrąglenia	0	0
Restrukturyzacja	1 110	1 352
Przychody z tyt. użytkowania samochodów służbowych	133	56
Kary	134	294
Oplaty za zajęcie pasa drogowego	0	-4
Sprzedaż wyposażenia	28	40
Ulga za terminowe opłacanie składek PIT-4	7	45
Przychody z tyt. refaktur	111	0
Pozostałe przychody operacyjne	13	18
RAZEM	1 551	1 800

Nota nr 25: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	146	417
Zaokrąglenia	0	0
Strata na środkach trwałych	2	20
Kary umowne/szkody	50	95
Udostępnienie nieruchomości	2	0
Oplaty za zajęcie pasa drogowego	10	8
Koszty do refaktur	76	0
Pozostałe koszty operacyjne	5	294
RAZEM	146	417

Nota nr 26: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:		
II. Odsetki:	391	1 165
Odsetki cashpooling - nota obciążeniowa	391	1 165
Refaktura odsetek	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0	0
V. Inne:	0	0
RAZEM	391	1 165

Nota nr 27: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
I. Odsetki	445	1 284
Odsetki cashpooling - zapłacone	391	1 165
Odsetki od podatków	3	43
Odsetki od leasingu	51	60
Inne	0	15
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	0	4
Ujemne różnice kursowe	0	4
RAZEM	445	1 288

Nota nr 28: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	75 384	94 706
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 551	1 800
3.	Przychody finansowe	391	1 165
	Razem	77 326	97 671
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Faktury sprzedaży wystawione po dniu bilansowym	3 929	6 243
2.	Darowizna	0	0
3.	Zapłacone noty z lat poprzednich	110	332
4.	Przychody z lat poprzednich	0	48
	Razem	4 039	6 623
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Przychody niepodatkowe	3 643	4 807
2.	Kary niezapłacone	32	773
3.	Kontrakty długoterminowe GSMR	-130	2 882
4.	Przychody z lat poprzednich	1 436	0
	Razem	4 981	8 461
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		76 384	95 832
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	75 566	90 561
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	146	417
3.	Koszty finansowe	445	1 288
	Razem	76 157	92 266
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Koszty amortyzacji bilansowej	1 343	1 756
2.	Koszty materiałów NKUP	435	534
3.	Rezerwy na zobowiązania	-892	2 406
4.	PFRON	410	449
5.	Odsetki	36	79
6.	Niewypłacone w okresie diety i inne koszty podróży	0	0
7.	Pozostałe koszty NKUP	-755	-1 065
8.	Koszty niezafakturowane	658	580
9.	Koszty lat poprzednich	3 301	2 693
10.	Faktury niezapłacone w terminie - złe dłużi	18	18
11.	Koszty komornicze i sądowe	0	15
12.	Wycofane różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	-1
13.	Korekta NKUP od samochodów	7	0
	Razem	4 562	7 464
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	Koszty amortyzacji podatkowej	349	76
2.	Rozwiązane rezerwy	2 278	3 064
3.	Leasing- raty kapitałowe	147	138
4.	Lista płac grudnia zapłacona w terminie w styczniu	185	236
5.	Faktury niezapłacone w terminie - złe dłużi - opłacone w 2024	17	0
	Razem	2 976	3 515
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		74 571	88 318
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
	Razem	0	0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		1 813	7 514
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		344	1 428
Podatek odroczony i inne, w tym:		306	-536
1.	Przypis podatkowy	0	0
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	251	98
3.	Rezerwy na podatek odroczony	-55	634
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		38	1 964
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		0	0

Nota nr 29: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
1. Amortyzacja	1 343	1 756
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	6	7
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	247	221
amortyzacja śr.transportu IFRS16	1 090	1 528
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	408	1 190
odsetki zapłacone (leasing/cash pooling)	408	1 190
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-12	114
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-14	0
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	2	114
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-947	3 034
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-947	3 034
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	4	28
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	4	28
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	13 928	-1 132
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	13 928	-1 132
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-3 334	-290
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-12 210	-5 793
korekta o pożyczkę cashpooling	9 776	3 766
korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	-900	1 736
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-2	-2 957
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-251	-98
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	248	-2 859
9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0	31
Podatek dochodowy (zapłacony/zwrócony)	0	31

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 30: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawarła w roku obrotowym umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółki.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 31: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły. Spółka nie zawarła ze stronami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 32: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
1 Zarząd (umowa o pracę)	0	0
2 Pozostali (umowa o pracę)	231	297
Razem	231	297

Nota nr 33: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.				
1 wynagrodzenia	0	0	0	0
2 wynagrodzenia z zysku	0	0	0	0
3 emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0	0	0	0
4 zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0	0	0	0
Razem	0	0	0	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 34: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Spółka nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółką.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 35: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
1 Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15	11
2 Inne usługi poświadczające	0	0
3 Usługi doradztwa podatkowego	0	0
4 Pozostałe usługi	0	0
Razem	15	11

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 36: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

Nota nr 37: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 38: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną 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 nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości. W 2020 roku Spółka zmieniła zasady kwalifikacji leasingu operacyjnego dotyczącego wynajmowanych samochodów na leasing finansowy. Ponadto Spółka ujęła w sprawozdaniu kontrakty długoterminowe z tytułu niezakończonych usług w korespondencji z kontem innych rozliczeń międzyokresowych.

Nota nr 39: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 40: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostek.

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 41: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 42: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2024 r.		za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	
1	NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS SP. Z O.O.	14 197	484	75 568	127
2	NOKIA OYJ	3	0	1 110	391
20	Razem	14 199	484	76 678	518

Nota nr 43: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota nr 44: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostanie sporządzone przez NOKIA CORPORATION OYJ z siedzibą w Espoo, Finlandia.

Nazwa spółki: NOKIA CORPORATION OYJ
Siedziba: Espoo, Finlandia

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr nota 45: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2024 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności przez Spółkę.

Miejscowość i data:
Łódź, 31.03.2025 r.

Jarosław Kasperski
Prezes Zarządu

Jakub Kolpa
Członek Zarządu

Anna Bolak-Mazur
Członek Zarządu

Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.