

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zgodnie z art. 58 Ustawy o Rachunkowości spółki mogłyby odstąpić od konsolidacji, jednak na podstawie regulaminu ASO VEE SA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną.

Konsolidacja obejmuje spółkę VEE S.A. (jednostka dominująca) oraz VEE CENTER Sp. z o.o.

VEE S.A. posiada 100% udziałów w VEE CENTER Sp. z o.o. (kapitały mniejszościowe nie występują).

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariusz	Liczba akcji (zwykle)	Wartość nominalna akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym
VEE VENTURES Sp. z o. o.	798 001	79 800,10	48,00 %
TM Sp. z o.o. SK	87 994	8 799,40	5,29 %
Pozostali akcjonariusze	776 505	77 650,50	46,71 %
Razem	1 662 500	166 250	100%

Kapitał podstawowy tworzą:

Akcje serii A – 500.010 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.001,00 zł;
Akcje serii B – 500.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.000,00 zł;
Akcje serii C – 100.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 10.000,00 zł;
Akcje serii D – 20.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 2.000,00 zł;
Akcje serii E – 209.990 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 20.999 zł,
Akcje serii F – 332.500 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 33.250 zł,

Akcje serii E i F pozostają poza obrotem na NewConnect.

1.2 Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.

Wartość firmy nie występuje w żadnej ze spółek.

1.3 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

Nie dotyczy.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej

VEE Spółka Akcyjna

1.4 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Po dacie bilansowej nie wystąpiły zdarzenia, które znacząco wpłynęły na wyniki działalności Grupy.

1.5 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; 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.

1.6 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

	<i>Budynki i obiekty inżynierii</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>
BO wartość brutto	0,00	169 395,92	24 605,30	10 416 519,50	9 802,30
Zwiększenia wartości brutto	196 772,86	19 062,60	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wartość brutto	196 772,86	188 458,52	24 605,30	10 416 519,50	9 802,30
BO umorzenie	0,00	57 020,90	24 605,30	6 989 818,97	9 802,30
Zwiększenie umorzenia	819,89	22 552,83	0,00	1 282 714,23	0,00
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ umorzenia	819,89	79 573,73	24 605,30	8 272 533,20	9 802,30
Wartość netto	195 952,97	108 884,79	0,00	2 143 986,30	0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

1.7 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka nie tworzyła w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.8 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

Spółka ponosi nakłady na prace rozwojowe. Celem prac jest stworzenie innowacyjnego oprogramowania.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Prace badawczo rozwojowe</i>
B.Z. 31.12.2022	24 663 900,11
Nakłady krótkoterminowe	423 477,51
Nakłady długoterminowe	24 240 422,60
Zwiększenie (Poniesione nakłady)	3 979 971,80
Zmniejszenie (Spisanie w koszty i przeniesienie na WNiP)	0,00
Prace rozwojowe spisane w koszty	0,00
Prace rozwojowe przeniesione na WNiP	0,00
B.Z. 31.12.2023	28 643 871,91
Nakłady krótkoterminowe	14 380 597,67
Nakłady długoterminowe	14 263 274,24

Grupa prowadzi prace, polegające na wytworzeniu technologii, stanowiącej innowacyjne rozwiązanie, uwzględniające szereg aspektów technologicznych, funkcjonalnych i ergonomicznych, przy wykorzystaniu autorskich algorytmów – uznaje jako prace rozwojowe w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Ponoszone nakłady uznaje się jako pośrednie koszty podatkowe, potrącalne w momencie poniesienia i wykazane jako długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Po zakończeniu prac nad innowacyjnym oprogramowaniem, zostaną one zakwalifikowane jako wartości niematerialne i prawne, co skutkować będzie dokonywaniem stosownych odpisów amortyzacyjnych, nie przekraczających 5 lat.

1.9 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane.

Żadna ze spółek powiązanych nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

W dniu 15 grudnia 2015 r. Spółka dominująca objęła obligację imienną niezabezpieczoną serii A o wartości nominalnej 631.135,30 zł, wyemitowaną przez Travel FX Sp. z o.o. Obligacja oprocentowana jest w wysokości WIBOR 3M + 3% w skali roku. Odsetki naliczane są od dnia 15 grudnia 2015 r. Na pełną wartość obligacji i odsetek utworzono o odpis aktualizujący.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Pozostałe Rezerwy

Wyszczególnienie	Rezerwa na podatek CIT
B.Z. 31.12.2022 w tym:	856 368,50
- długoterminowe	856 368,50
- krótkoterminowe	0,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
B.Z. 31.12.2023 w tym:	856 368,50
- długoterminowe	856 368,50
- krótkoterminowe	0,00

Rezerwa w kwocie 856 368,50 jest utworzona na poczet podatku dochodowego od osób prawnych.

Aktywa i Rezerwy z tytułu odroczonego podatku

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	Kwota różnicy przejściowej
ZUS naliczony, niezapłacony	25 946,58
Strata podatkowa z lat poprzednich	23 843 612,45
Różnice przejściowe razem	23 869 559,03
Stawka podatku dochodowego	9%
Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2023	2 148 260,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2022	2 075 526,00
Zwiększenie stanu aktywów= dodatnia zmiana wyniku finansowego	72 734,00

Rezerwa na podatek odroczony

Wyszczególnienie	Kwota różnicy przejściowej
Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	2 143 986,30
Nakłady na prace rozwojowe (koszt podatkowy w momencie poniesienia , amortyzacja bilansowa rozłożona w czasie)	24 663 900,11
Różnice przejściowe razem	26 807 886,41
Stawka podatku dochodowego	9%
Rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2023	2 412 710,00
Rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2022	2 528 154,00
Zmniejszenie stanu rezerwy = dodatnia zmiana wyniku finansowego	- 115 444,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Podatek odroczony

Wyszczególnienie

Podatek odroczony na początek okresu	209 423,00
--------------------------------------	------------

Podatek odroczony na koniec okresu	188 178,00
------------------------------------	------------

Strata podatkowa z lat poprzednich

rok	strata podatkowa	strata odliczona	strata do odliczenia w następnych latach
2018	2 148 124,50	268 292,90	1 879 831,60
2019	16 842 520,86		16 842 520,86
2020	3 156 694,00		3 156 694,00
2021	303 938,00		303 938,00

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy zwiększający wynik finansowy za rok 2023 +188 178,00.

1.12 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności na 01.01.2023	1 474 829,32
• rozwiązanie odpisów	0,00
• zwiększenie odpisu	0,00
Odpisy aktualizujące należności na 31.12.2023	1 474 829,32

W 2023 roku Spółka nie rozwiązała odpisu na należności niemożliwe do odzyskania.

1.13. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty.

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku	Powyżej 3 roku	Powyżej 5 lat
		do 3 lat	do 5 lat	
1. Jednostek powiązanych	147 219,40	0,00	881 906,39	*6 292 506,28
a) z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	147 219,40	0,00	881 906,39	*6 292 506,28
2. Pozostałych jednostek	1 179 328,45	0,00	46 776,85	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów war.	0,00	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	391 261,32	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	428 211,36	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	344 855,76	0,00	0,00	0,00
i) inne	15 000,01	0,00	46 776,85	0,00
Razem	1 326 547,85	0,00	928 683,24	*6 292 506,28

* Spółka w dniu 3 stycznia 2023r. podpisała z podmiotem powiązonym – VEE Ventures Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością umowę pożyczki podporządkowanej. Na dzień bilansowy kwota dotychczas wypłaconej pożyczki wyniosła 6 292 506,28 zł. Ze względu na okres spłaty, jej formę oraz ograniczenia wierzyciela co do dochodzenia wierzytelności, dla potrzeb określenia zdolności kredytowej może być traktowana jak kapitał własny.

1.14 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W spółkach nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątkach jednostek.

1.15 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

W spółkach nie występują zobowiązania warunkowe.

1.16 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych ujęta jest w sprawozdaniu finansowym w pozycji długu i krótkoterminowych.

Za wyjątkiem kwoty 12 705,79 (dotyczącej dzierżawy serwerów, domen), pozycja ta dotyczy prac rozwojowych realizowanych przez jednostkę.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
Inne rozliczenia międzyokresowe	14 263 274,24
Projekt Brilliance	2 351 504,29
Projekt Zamówienie	6 320 814,26
Projekt Wizyta	1 187 506,38
Projekt Esense	423 477,51
Projekt Brilliance 3	439 205,30
Projekt Vee Desk	1 270 947,38
Projekt Vee Suite	1 633 003,87

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej

VEE Spółka Akcyjna

Projekt Vee DJ	274 087,69
Projekt Analytics	119 231,19
Projekt Model Danych	96 040,84
Projekt Esense	147 455,53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 393 303,46
Projekt Zgłoszenie (Vee Suite)	7 299 106,30
Projekt Kierowanie rozmów (Vee Desk)	7 081 491,37
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 705,79

Realizację projektów rozpoczęła Vee SA natomiast od 2020 r. prace nad nimi kontynuowane są w spółce zależnej Vee Center. W przypadku projektów Vee Suite i Vee Desk przewidywane jest zakończenie prac w 2024 roku.

Vee Suite to innowacyjny produkt automatyzujący telefoniczną obsługę klienta, stworzony dla użytkowników biznesowych - zarówno małych, średnich, jak i dużych firm, działających w różnych sektorach. Produkty z serii Vee Suite są przystosowane do wymagań klientów konkretnych branż, a połączenie wysokiej jakości obsługi, niskiego kosztu oraz krótkiego czasu wdrożenia czynią je niezwykle atrakcyjnymi, a co za tym idzie pozwalają na szybkie zdobywanie kolejnych klientów. Naturalny, swobodny dialog zapewniany przez Brilliance w połączeniu z przejrzystym i intuicyjnym panelem użytkownika tworzą spójną całość, która gwarantuje firmom realne korzyści biznesowe.

Vee Desk to produkt skierowany zarówno do użytkowników indywidualnych jak i biznesowych - system inteligentnej poczty głosowej lub infolinii (w zależności od wariantu), którego zadaniem jest m.in. przyjmowanie wszystkich połączeń przychodzących, zbieranie informacji o sprawach rozmówców, przekierowywanie rozmów na wybrane numery. Wszystkie akcje i zdarzenia związane z działaniem produktu będą wyświetlane i konfigurowalne w dedykowanej aplikacji.

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

W spółce dominującej prace rozwojowe które zostały wykazane w pozycjach długo i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

- 1.18. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja ta nie występuje.

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W roku obrotowym nie wystąpiły przedsięwzięcia, które nie podlegały konsolidacji.

3.

- 3.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług.

Przychody ze sprzedaży	2 875 593,16
• usług	2 875 593,16
• towarów i materiałów	0,00

Spółki nie dokonują sprzedaży na rzecz kontrahentów zagranicznych.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

3.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W spółkach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W spółkach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W 2023 w spółkach nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

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

Grupa nie jest częścią podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Żadna ze spółek nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego ani innych form pomocy publicznej, co różnicowałoby zasady określania podstawy opodatkowania w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Na podstawie art. 16 ust1 pkt 58 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Grupa wykazuje jako koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów wydatki uznane jako kwalifikowane w ramach prowadzonych projektów.

Rozliczenie Spółki dominującej

Wyszczególnienie		01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Sprzedaż usług	431 019,60
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2,06
3.	Pozostałe przychody finansowe	60 862,06
Razem		491 883,72
Przychody niepodatkowe		
1.	Naliczone niezapłacone odsetki	59 961,49
2.	Niezrealizowane różnice kursowe	900,57
Razem		60 862,06
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		431 021,66
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 423 513,88
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	3 038,36
3.	Koszty finansowe	137 868,37
Razem		1 564 420,61
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1.	Amortyzacja	1 282 714,23
2.	Koszty NKUP (trwale różnice między zyskiem/stratą)	3 552,73
3.	Koszty nieuznane za KUP w bieżącym roku	142 569,31
Koszty NKUP łącznie		1 428 836,27
1.	Koszty zwiększające koszty podatkowe	27 144,42
Koszty zwiększające koszty podatkowe łącznie		27 144,42
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		162 728,76
Zysk podatkowy (dochód)		268 292,90
Odliczenia od dochodu- strata z lat poprzednich		268 292,90
Podatek dochodowy bieżący za 2023 rok		0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Rozliczenie spółki Vee Center

Wyszczególnienie		01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Sprzedaż usług	2 875 593,16
2.	Pozostałe przychody operacyjne	34,10
3.	Pozostałe przychody finansowe	633,47
Razem		2 876 260,73
1.	Przychody niepodatkowe	633,47
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		2 875 627,26
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	6 922 285,77
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	37 105,43
3.	Koszty finansowe	173 443,15
4.	Zmiana stanu produktu	-3 890 994,17
Razem		3 241 840,18
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1.	Koszty NKUP (trwałe różnice między zyskiem/stratą)	90 935,74
2.	Koszty nieuznane za KUP w bieżącym roku	701 463,54
Koszty NKUP łącznie		792 399,28
Koszty zwiększające koszty podatkowe		
1.	Koszty uznane za KUP w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	372 689,89
2.	Koszty badań i rozwoju poniesione w roku podatkowym	4 410 991,40
Koszty zwiększające koszty podatkowe łącznie		4 783 681,29
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		7 233 122,19
Strata podatkowa		4 357 494,93

3.6 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3.7 Spółki w roku obrotowym nie wytworzyły środków trwałych w budowie.

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

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

Zakup środków trwałych w 2023 roku	19 062,60
------------------------------------	-----------

Jednostki nie ponosiły i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

3.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły Incydentalnie.
Brak.

4. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
EURO	4,3480	251/A/NBP/2023	29.12.2023
USD	3,93508	251/A/NBP/2023	29.12.2023

5. W roku obrotowym 2023 nie nastąpiło połączenie z żadną jednostką.

6.

6.1 Ocena możliwości kontynuacji działalności.

Źródłem przychodu Vee S.A. są opłaty licencyjne, uiszczane przez spółki zależne z tytułu korzystania z praw własności intelektualnej, przysługujących Vee S.A., a które stanowią niezbędny element produktów i rozwiązań oferowanych klientom spółek Grupy Vee. Wysokość tych opłat uzależniona jest od wysokości sprzedaży realizowanej przez spółki zależne, w chwili obecnej przez Vee Center Sp. z o.o. która realizuje sprzedaż do klientów korporacyjnych, utrzymuje całość infrastruktury usługowej oraz realizuje całość prac badawczo-rozwojowych, kontynuując rozwój projektów realizowanych przez Vee S.A. Zapewnienie więc kontynuacji działalności Spółki i pokrycie kosztów amortyzacji zakończonych prac rozwojowych uzależnione jest od działalności i rozwoju Vee Center Sp. z o.o.

Vee S.A. porozumiało się z Vee Center Sp. z o.o., że należność z tytułu praw majątkowych Vee S.A. zostanie przez Vee S.A. wobec Vee Center Sp. z o.o. uznana w chwili pojawienia się w Vee Center dodatnich przepływów finansowych, jednak nie później niż do końca roku 2022, zgodnie z uchwaloną przez RN Strategią na lata 2019-2022. Uznanie należności wiązać się będzie z obliczeniem przychodu Vee Center z tytułu korzystania z Brilliance - technologii należącej do Vee S.A. - a następnie zafakturowaniem tak obliczonej należności przez Vee S.A. Spłata przyszłej należności przez Vee Center wobec Vee S.A. - w przypadku braku wystarczająco dodatnich przepływów - będzie mogła nastąpić poprzez potrącenie ew. nowej wierzytelności Vee Center od Vee S.A. z tytułu kolejnego podwyższenia kapitału Vee Center przez Vee S.A. Kwota przychodu z tego tytułu wyniosła 431 019,60 zł.

Spółka VEE Center, jako podmiot na którym spoczywa ciężar działalności operacyjnej oraz rozwojowej, ma zapewnione finansowanie wynikające z pożyczki podporządkowanej udzielonej przez VEE Ventures Sp z o.o. Z pożyczki tej finansowane są głównie prace rozwojowe. Osiągane przychody pokrywają koszty działalności operacyjnej. W styczniu 2024 r. przyjęto aktualizację prognozy finansowej, która zakłada osiągnięcie na koniec 2024 r. osiągnięcie poziomu sprzedaży pozwalające na samodzielne finansowanie działalności operacyjnej oraz prac rozwojowych.

6.2 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów nie różni się od klasyfikacji stosowanej w bilansie.

6.3 Informacje o:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.
Skutki wszystkich umów zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
Transakcje na warunkach nierynkowych nie były zawierane.

3) Na koniec roku obrotowego Grupa nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę, Spółka współpracowała z 49 osobami w oparciu o umowy zlecenia i o dzieło.

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.
Wynagrodzenie należne Zarządu za rok 2023 wyniosło 253 257,29 zł.

5) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi 37 600,00 zł netto.

6.4 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Pożyczki udzielone
	stan na 31.12.2023 r.			
VEE Ventures Sp. z o. o.	206 803,46	667 748,51	6 543 725,68	0,00

7. Nie ma informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Sporządziła:
Anna Piłatowicz

Zarząd: