

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 SA (jednostka dominująca) oraz VEE CENTER Sp. z o.o.

VEE SA 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.	623 126	62 312,60	37,48%
TM sp. z o.o. SK	91 620	9 162,00	5,51 %
Pozostali akcjonariusze	947 754	94 775,40	57,01 %
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	196 772,86	188 458,52	24 605,30	10 416 519,50	9 802,30
Zwiększenia wartości brutto	0,00	0,00	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	819,89	79 573,73	24 605,30	8 272 533,20	9 802,30
Zwiększenie umorzenia	4 919,32	23 982,52	0,00	1 282 714,23	0,00
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ umorzenia	5 739,21	103 556,25	24 605,30	9 555 247,43	9 802,30
Wartość netto	191 033,65	84 902,27	0,00	861 272,07	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. 31.12.2023	28 643 871,91
<i>Nakłady krótkoterminowe</i>	<i>423 477,51</i>
<i>Nakłady długoterminowe</i>	<i>28 220 394,40</i>
<i>Zwiększenie (Poniesione nakłady)</i>	<i>4 475 412,28</i>
<i>Zmniejszenie (Spisanie w koszty i przeniesienie na WNiP))</i>	<i>0,00</i>
<i>Prace rozwojowe spisane w koszty</i>	<i>0,00</i>
<i>Prace rozwojowe przeniesione na WNiP</i>	<i>0,00</i>
B.Z. 31.12.2024	33 119 284,19
<i>Nakłady krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>
<i>Nakłady długoterminowe</i>	<i>33 119 284,19</i>

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. Ponośzone 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 przysługują.

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. 31.12.2023 w tym:	856 368,50
- długoterminowe	856 368,50
- krótkoterminowe	0,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
B.Z. 31.12.2024 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	0,00
Strata podatkowa z lat poprzednich	3 460 632,00
Różnice przejściowe razem	3 460 632,00
Stawka podatku dochodowego	9%
Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2024	311 457,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2023	2 148 260,00
Zwiększenie stanu aktywów= dodatnia zmiana wyniku finansowego	- 1 836 803,00

Rezerwa na podatek odroczonego

Wyszczególnienie	Kwota różnicy przejściowej
Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	861 272,07
Nakłady na prace rozwojowe (koszt podatkowy w momencie poniesienia , amortyzacja bilansowa rozłożona w czasie)	24 663 900,11
Różnice przejściowe razem	25 525 172,18
Stawka podatku dochodowego	9%
Rezerwa na podatek odroczonego na 31.12.2024	2 297 265,00
Rezerwa na podatek odroczonego na 31.12.2023	2 412 710,00
Zmniejszenie stanu rezerwy = dodatnia zmiana wyniku finansowego	- 115 445,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Podatek odroczony

Wyszczególnienie

Podatek odroczony na początek okresu	188 178,00
Podatek odroczony na koniec okresu	-1 721 358,00

Strata podatkowa z lat poprzednich

rok	strata podatkowa	strata odliczona	strata do odliczenia w następnych latach
2020	3 156 694,00		3 156 694,00
2021	303 938,00		303 938,00

Odroczony podatek dochodowy zmniejszający wynik finansowy za rok 2024 to 1 721 358,00 zł.

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 01.01.2024	1 474 829,32
• rozwiązanie odpisów	0,00
• zwiększenie odpisu	0,00
Odpisy aktualizujące należności na 31.12.2024	1 474 829,32

W 2024 roku Spółka nie rozwiązała odpisu na należności niemożliwe do odzyskania.

1.13. Podział zobowiązań 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	9 092 636,60	1 632 078,42	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	9 092 636,60	1 632 078,42	0,00	0,00
2.Pozostałych jednostek	2 205 836,81	13 364,02	0,00	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
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

d) z tytułu dostaw i usług	634 271,50	13 364,02	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	1 182 474,07	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	374 091,24	0,00	0,00	0,00
i) inne	15 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem	11 298 473,40	1 645 442,44	0,00	0,00

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.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 808,76
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 808,76
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 119 284,19
Projekt Brilliance	2 351 504,29
Projekt Zamówienie	6 320 814,26
Projekt Wizyta	1 187 506,38
Projekt Esense	423 477,51
Projekt Zgłoszenie (Vee Suite)	7 299 106,30
Projekt Kierowanie rozmów (Vee Desk)	6 650 471,77
Projekt Brilliance 3	1 462 564,56
Projekt Model Danych	181 361,26
Projekt Dialer i harmonogram	4 856,00
Projekt Infrastruktura (Essence)	327 238,54
Projekt Synteza mowy	49 179,39
Projekt Telco & SRE	75 984,27
Projekt Vee Suite	4 927 899,32
Projekt Vee Analytics	345 276,83
Projekt Vee DJ	531 380,67
Projekt Vee Outbounds	890 190,09
Projekt Strony internetowe	90 472,75

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 2025 roku.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej

VEE Spółka Akcyjna

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,
- tabele 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	3 953 891,47
• usług	3 953 981,47
• towarów i materiałów	0,00

Spółki nie dokonują sprzedaży na rzecz kontrahentów zagranicznych.

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 2024 w spółkach nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej

VEE Spółka Akcyjna

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		01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Sprzedaż usług	502 871,70
2.	Pozostałe przychody operacyjne	15 701,36
3.	Pozostałe przychody finansowe	56 086,64
Razem		574 659,70
Przychody niepodatkowe		
1.	Naliczone niezapłacone odsetki	56 040,15
2.	Niezrealizowane różnice kursowe	46,49
3.	Przychody NPP	15 379,25
Razem		71 465,89
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		503 193,81
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 394 250,73
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	13 797,30
3.	Koszty finansowe	102 656,97
Razem		1 510 705,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1.	Amortyzacja	1 282 714,23
2.	Koszty NKUP (trwałe różnice między zyskiem/stratą)	49 943,80
3.	Koszty nieuznane za KUP w bieżącym roku	66 569,35
Koszty NKUP łącznie		1 399 227,38
1.	Koszty zwiększające koszty podatkowe	11 226,79
Koszty zwiększające koszty podatkowe łącznie		11 226,79
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		122 704,41
Zysk podatkowy (dochód)		380 489,40
Odliczenia od dochodu		
1.	Strata z lat poprzednich	380 489,40
Podatek dochodowy bieżący za 2024 rok		0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Rozliczenie spółki Vee Center

Wyszczególnienie		01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Sprzedaż usług	3 953 891,47
2.	Pozostałe przychody operacyjne	133 201,39
3.	Pozostałe przychody finansowe	1 675,52
Razem		4 088 768,38
1.	Przychody niepodatkowe	5 983,98
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		4 082 784,40
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	8 718 931,78
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	255 749,43
3.	Koszty finansowe	149 536,49
4.	Zmiana stanu produktu	-4 449 001,34
Razem		4 678 909,04
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1.	Koszty NKUP (trwałe różnice między zyskiem/stratą)	157 105,17
2.	Koszty nieuznane za KUP w bieżącym roku	576 907,82
Koszty NKUP łącznie		734 012,99
Koszty zwiększające koszty podatkowe		
1.	Koszty uznane za KUP w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	161 184,21
Koszty zwiększające koszty podatkowe łącznie		161 184,21
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		4 106 080,26
Strata podatkowa		23 295,86

Zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805, dalej: ustawa o CIT), w szczególności z artykułami 18d i 18e Spółka Vee Center korzysta z ulgi na działalność rozwojową „Ulga B+R”. Kwota kosztów możliwych do odliczenia od podstawy opodatkowania za rok podatkowy wyniosła 8 886 403,68 zł. Ponieważ Spółka poniosła stratę podatkową zgodnie z art. 18e ust. 8 ustawy o CIT może rozliczyć tą kwotę przez kolejne 6 lat, pod warunkiem osiągnięcia dochodu.

3.6 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantie 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 wariantie 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 2024 roku	0,00
------------------------------------	-------------

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	4,2730	252/A/NBP/2024	31.12.2024
USD	4,1012	252/A/NBP/2024	31.12.2024

5. W roku obrotowym 2024 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.

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 50 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 2024 wyniosło 253 257,28 zł.

5) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi 16 000 zł netto.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

6.4 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Pożyczki udzielone
	stan na 31.12.2024 r.			
VEE Ventures Sp. z o. o.	8 825 011,52	0,00	242 880,45	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: