

TREX SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Długa 24/13

31-146 Kraków

NIP: 6761015337

Biuro rachunkowe

**ASK-FINANCE GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 5130294445

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2024-01-01...2024-12-31

TREX S.A.

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2024-01-01...2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2025-03-17

Rodzaj sprawozdania: Jednostka skonsolidowana (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 55 USTAWY, DLA JEDNOSTEK SKONSOLIDOWANYCH

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: Skonsolidowana - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: Skonsolidowana (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa firmy: TREX SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: województwo małopolskie, powiat Kraków, gmina Kraków-Śródmieście, miejscowość Kraków

Adres: ul. Długa 24/13 31-146 Kraków

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Podstawowa działalność: 47, 91, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZES DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET

Identyfikator podatkowy NIP: 6761015337

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: 0000142734

II. 2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa jednostki, siedziba	Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym (%)	Udział w całkowitej liczbie głosów (%)	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
Grosner Sport GmbH, Prenzlauer Str. 3d, 17321 Löcknitz, Niemcy	Handel hurtowy i detaliczny wszelkiego rodzaju sprzętu sportowego i fitness, odzieżą, zabawkami i artykułami gospodarstwa domowego, głównie poprzez sprzedaż internetową w krajach niemieckojęzycznych.	100,00%	100,00%	Spółką dominującą jest TREX Spółka Akcyjna, która na dzień 31.12.2024 posiada 100% udziałów w Spółce Grosner Sport GmbH. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego udział TREX S.A. w Spółce Grosner Sport GmbH nie uległ zmianie.

II.3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

II. 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

TREX S.A.

Nazwa i siedziba jednostki w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	Nazwy (firma) i siedziby, jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane	Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)	Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (%)	Udział w całkowitej liczbie głosów (%)
---	--	---	--	--

II. 5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki, siedziba	Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (%)	Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej
---------------------------	--	--	--

II. 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**II. 7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

2024-01-01...2024-12-31

II.8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.9. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Jednostka jest uzależniona od jednego dostawcy i jej kontynuacja działalności jest uzależniona od utrzymania współpracy.

II. 10. Wykaz jednostek, dla których sprawozdania finansowe są sporządzone po połączeniu spółek**II.11. Zasady (polityka) rachunkowości.****II.11.1.Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie TREX S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostki zależnej sporządzone każdorazowo za okres zakończony dnia 31 grudnia. Sprawozdania finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

II.11.2. Zasady grupowania operacji gospodarczych

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostka zależna podlega konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nią kontroli przez Grupę, a przestaje być konsolidowana od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej Spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

II.11.3. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

1. Należności, w tym również z tytułu pożyczek, wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej.

Wycenia

się je na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego, w

TREX S.A.

-) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 -) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 -) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 -) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 -) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
3. Odpis aktualizujący dokonywany jest, jeżeli w ocenie kierownika jednostki, należność jest zagrożona.
4. Spółka może naliczać odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

Inwestycje długoterminowe

1. Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy rozporządzenia o instrumentach finansowych.
2. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomościach i wartości niematerialne i prawne) wycenia według ceny nabycia, dokonując w razie konieczności odpisów aktualizujących. Zwiększenie wartości ujmowane jest w kapitale z aktualizacji wyceny, zmniejszenie do wysokości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie tego kapitału. Zmniejszenie wartości inwestycji powyżej wartości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie odpisów w kosztach finansowych.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:

1. Materiały przekazywane bezpośrednio do zużycia nie są uwzględniane jako zapasy. Zalicza się je bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.
2. Pozostałe materiały i zapasy składowane w magazynach wprowadza się do ksiąg handlowych w rzeczywistych cenach zakupu na podstawie faktur zakupu.
3. Zapasy wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchody materiałów wycenia się metoda cen przeciętnych ustalonych na poziomie średniej ważonej ceny posiadanego zapasu.
4. W Spółce występują tylko towary do dalszej odsprzedaży. Nie występuje Produkcja w toku.

Do inwestycji krótkoterminowych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia.
2. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień ich przekwalifikowania do długoterminowych według takich samych zasad jak inwestycje długoterminowe do krótkoterminowych, zgodnie z art.35 ust.6 ustawy, z tym, że jeżeli inwestycja krótkoterminowa wyceniona była w wartości rynkowej to pomimo jej przekwalifikowania do inwestycji długoterminowych, jej wycena powinna pozostać bez zmiany.
3. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się zasadniczo odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

1. Wydatki wymagające rozliczania w czasie są odnoszone z dowodów księgowych bezpośrednio na konto zespołu „6” „Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów” z pominięciem księgowania na koncie 400 i 490. Na kontach zespołu 4 zarachowywane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

Do kapitałów stosuje się następujące rozwiązania:

1. Kapitały własne spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa statutu lub umowy spółki.
2. Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne na rzecz kapitału podstawowego.
3. Koszty emisji akcji poniesione podczas podwyższenia kapitału podstawowego ze względu na istotność mogą powodować zmniejszenie kapitału zapasowego do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, natomiast pozostałą część kosztów zalicza się do kosztów finansowych.

Do zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania

1. Zobowiązania spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które to wycenia się według wartości godziwej.

Aktywa i rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

1. Wartość księgowa, a podatkowa aktywów i pasywów.

Spółka ma obowiązek utworzenia rezerwy i dokonania aktywowania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową i stratą podatkową możliwą do odliczenia od dochodu podatkowego w przyszłości.

TREX S.A.

przypadku uzyskania z nich, w sposób bezpośredni lub pośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli natomiast uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu danych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy opodatkowania, to wartość podatkowa tych aktywów jest

ich wartością księgową.

wartość podatkowa pasywów to ich wartość księgowa, pomniejszona o kwoty, które pomniejszą w przyszłości podstawę opodatkowania

2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w kwotach przewidzianych w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania oraz zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

3. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w kwotach podatku dochodowego do zapłaty w przyszłości w związku z

wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przyszłości.

4. Wysokość zarówno rezerwy, jak i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się biorąc pod uwagę stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku (zobowiązania) podatkowego. Zarówno rezerwę, jak i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się w bilansie oddzielnie.

5. Podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy i rok obrotowy, wpływający na wynik finansowy składa się z: obciążeń bieżących, części

odroczonego podatku.

6. Wykazywana natomiast w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego jest różnicą pomiędzy stanem rezerwy, a aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem przypadku, gdy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z operacji rozliczanych z kapitałem własnym spółki odnosi się na ten kapitał.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych; otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększające kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne;

2. do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

3. ujemną wartość firmy.

W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.

2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku, gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy

i są ujmowane jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.

4. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz na urlopy wypoczynkowe nie są tworzone w Spółce ze względu na ich nieistotność.

5. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

II.11.4. Dokonywania amortyzacji

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.

2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.

3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000,00 zł.

TREX S.A.

2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwale przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych
3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
4. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
5. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze, o których mowa w art. 3 ust. 4 uor stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych zgodnie z art. 3 ust. 6 uor i nie stosuje się przepisów art. 3 ust. 4 i 5.
6. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.
7. Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Nieruchomości zaliczane do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według takich samych zasad, jakie przyjęto dla

II.11.5. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, odszkodowań.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, a w szczególności przychody z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

II.11.6. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

Jednostka przedstawia informacje dodatkowe i uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

II.11.7. Pozostałe

II.12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyn

nie dotyczy

II.13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego
nie dotyczy

II.14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

TREX S.A.

II.14.1. Konsolidacja sprawozdania

Do zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania

1. Zobowiązania Grupy Kapitałowej TREX S.A. wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które to wycenia się według wartości godziwej.

TREX S.A.

III. SKONSOLIDOWANY BILANS

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
	Aktywa	5 680 139,38	2 322 490,97
A	+Aktywa trwałe	3 191 550,45	142 713,38
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	3 003 283,35	140 000,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	3 003 283,35	140 000,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	171 233,75	0,00
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	171 233,75	0,00
A.II.2	+Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
A.III	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III.1	+Środki trwałe	0,00	0,00
A.III.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.III.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.III.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.III.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.III.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.III.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.IV	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.IV.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.V	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.V.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.V.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.A	+w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
A.V.3.A.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.V.3.A.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.V.3.A.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.V.3.A.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.B	+w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
A.V.3.B.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.V.3.B.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.V.3.B.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.V.3.B.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.C	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.V.3.C.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.V.3.C.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.V.3.C.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.V.3.C.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.D	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.V.3.D.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.V.3.D.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.V.3.D.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.V.3.D.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.VI	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 033,35	2 713,38

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

TREX S.A.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
A.VI.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 729,00	2 713,38
A.VI.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	9 304,35	0,00
B	+Aktywa obrotowe	2 488 588,93	2 179 777,59
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	958 737,75	64 373,19
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	958 737,75	64 373,19
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	242 086,89	0,00
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	242 086,89	0,00
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	716 650,86	64 344,00
B.II.3.C	+inne	0,00	29,19
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 515 675,49	2 114 283,40
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 515 675,49	2 114 283,40
B.III.1.A	+w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B̂.III.1.A.1	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B̂.III.1.A.2	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B̂.III.1.B.1	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B̂.III.1.B.2	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B̂.III.1.B.3	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B̂.III.1.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B̂.III.1.C.1	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B̂.III.1.C.2	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B̂.III.1.C.3	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.D	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 515 675,49	2 114 283,40
B̂.III.1.D.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 515 675,49	2 114 283,40
B̂.III.1.D.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B̂.III.1.D.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B̂.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 175,69	1 121,00
C	+Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

TREX S.A.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
	Pasywa	5 680 139,38	2 322 490,97
A	+Kapitał (fundusz) własny	2 944 009,42	2 256 934,57
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	4 687 526,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 696 112,92
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.V	+Różnice kursowe z przeliczenia	2 331,30	0,00
A.VI	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 430 591,43	-8 837 434,07
A.VII	+Zysk (strata) netto	684 743,55	-289 270,28
A.VIII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C	+Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
C.I	+Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
C.II	+Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 736 129,96	65 556,40
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	24 273,01	10 000,00
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
D.I.2.A	+ długoterminowa	0,00	0,00
D.I.2.B	+ krótkoterminowa	0,00	0,00
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	24 273,01	10 000,00
D.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
D.I.3.B	+ krótkoterminowe	24 273,01	10 000,00
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
D.II.3.E	+inne	0,00	0,00
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	2 693 883,63	55 556,40
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
D.III.1.A.	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.1.A.	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.1.B	+inne	0,00	0,00
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
D.III.2.A.	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.2.A.	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.2.B	+inne	0,00	0,00
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 693 883,63	55 556,40
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	213 650,00	0,00
D.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 261 099,38	36 346,23
D.III.3.D.	+ do 12 miesięcy	2 261 099,38	36 346,23

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

TREX S.A.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
D.III.3.D.	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Ď.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	211 980,36	9 963,10
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	7 084,00	9 247,07
D.III.3.I	+inne	69,89	0,00
D.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	17 973,32	0,00
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	17 973,32	0,00
D.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
D.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	17 973,32	0,00

TREX S.A.

IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 050 717,18	0,00
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 234,81	0,00
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	23 049 482,37	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	22 210 251,37	319 420,84
B.I	+Amortyzacja	119 716,65	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	2 349 579,73	0,00
B.III	+Usługi obce	6 304 127,98	165 811,26
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	12 711,21	25 466,84
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	371 630,18	71 628,19
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 238,95	7 109,98
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	54 326,67	49 404,57
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	12 970 920,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	840 465,81	-319 420,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 161,73	2,52
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	1 161,73	2,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 512,82	3 054,15
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	8 512,82	3 054,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	833 114,72	-322 472,47
G	Przychody finansowe	35 570,37	16 514,81
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	35 570,37	16 514,81
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	7 050,93	0,00
H.I	+Odsetki, w tym:	0,18	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	7 050,75	0,00
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	861 634,16	-305 957,66

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

TREX S.A.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
K	Odpis wartości firmy	38 440,23	0,00
K.I	+Odpis wartości firmy - jednostki zależne	38 440,23	0,00
K.II	+Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
L.I	+Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
L.II	+Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	823 193,93	-305 957,66
O	Podatek dochodowy	138 450,38	-16 687,38
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	684 743,55	-289 270,28

TREX S.A.

V. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 256 934,57	2 702 441,85
I.a	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 256 934,57	2 702 441,85
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 687 526,00	2 593 763,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 093 763,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 343 763,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	250 000,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 696 112,92	8 946 112,92
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 696 112,92	-2 250 000,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	6 696 112,92	2 250 000,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	6 696 112,92	2 250 000,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	6 696 112,92
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Różnice kursowe z przeliczenia	2 331,30	0,00
II.f	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-8 747 977,26
II.f.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.f.1.1	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.f.1.2	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.f.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.f.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.f.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.f.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.f.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-8 747 977,26
II.f.4.1	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.f.4.2	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.f.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.f.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.f.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.f.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	6 696 112,92	89 456,81
II.f.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,43	-8 837 434,07

TREX S.A.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
II.g	+Wynik netto	684 743,55	-289 270,28
II.g.1	+zysk netto	684 743,55	0,00
II.g.2	-strata netto	0,00	-289 270,28
II.g.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 944 009,42	2 256 934,57
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 944 009,42	2 256 934,57

TREX S.A.

VI. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	684 743,55	-289 270,28
A.II	+Korekty razem	1 773 163,35	-41 966,43
A.II.1	+Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
A.II.2	+Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
A.II.3	+Amortyzacja	119 716,65	0,00
A.II.4	+Odpisy wartości firmy	38 440,23	0,00
A.II.5	+Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
A.II.6	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.7	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 576,88	-16 514,81
A.II.8	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.9	+Zmiana stanu rezerw	-13 684,75	-16 200,00
A.II.10	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.11	+Zmiana stanu należności	-641 698,24	-40 883,19
A.II.12	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 275 128,97	32 790,25
A.II.13	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 665,72	-1 158,68
A.II.14	+Inne korekty z działalności operacyjnej	15 503,09	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 457 906,90	-331 236,71
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	2 201 780,57
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 201 780,57
B.I.3.A	+w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	2 100 000,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0,00	101 780,57
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	3 092 085,00	140 000,00
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 983 000,00	140 000,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	109 085,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach wycenianych metodą praw własności	109 085,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
B.II.5	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 092 085,00	2 061 780,57
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	35 570,37	2 343 763,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	2 343 763,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	35 570,37	0,00
C.II	+Wydatki	0,18	2 500 000,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

TREX S.A.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	2 500 000,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,18	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	35 570,19	-156 237,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-598 607,91	1 574 306,86
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-598 607,91	1 574 306,86
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 114 283,40	539 976,54
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 515 675,49	2 114 283,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

TREX S.A.

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nazwa jednostki: TREX SPÓŁKA AKCYJNA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: Informacja_SSF_TREX_2024.pdf

TREX S.A.

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
Nazwa jednostki					
TREX SPÓŁKA AKCYJNA					
A.	Zysk / strata	823 193,93	0,00 0,00	-305 957,66	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	45 531,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.1.	Przychody bilansowe Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3 Pkt Lit.	45 531,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.2.	Pozostałe	45 531,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 406,05	0,00 0,00	86 982,87	0,00 0,00
E.1.	Pozostałe	6 406,05	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	29 559,60	0,00 0,00	38 054,15	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	813 628,02	0,00 0,00	-351 833,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	138 450,38	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

Grupa Kapitałowa
Grupa Kapitałowa TREX Spółka Akcyjna

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2024**

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

1.1. Środki trwałe ogółem.

Zmiany w wartościach środków trwałych w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Grunty i prawa wieczystego użytkowania	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa brutto						
Stan na 01.01.2024			-	-	-	-
+ zwiększenia:	-	-				-
<i>w tym zakup bezpośredni</i>	-	-	-		-	-
- zmniejszenia:	-	-				
<i>w tym likwidacja</i>	-	-				
<i>w tym sprzedaż</i>	-	-	-		-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-	-	-
Umorzenia						
Stan na 01.01.2024	-		-	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-					-
Zmniejszenia:	-	-	-			-
<i>w tym z tytułu likwidacji</i>	-	-	-		-	-
<i>w tym z tytułu sprzedaży</i>	-	-	-		-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31.12.2024	-	-	-		-	-
<i>Stopień zużycia (%)</i>	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa na 31.12.2024	-	-	-	-	-	-

1.2. Wartość netto amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe, w tym wartości niem. i prawne
Leasing finansowy				
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-
Pozostałe umowy				
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-

1.3. Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość początkowa brutto		-	140 000,00	
Stan na 01.01.2024		-	140 000,00	140 000,00
+ zwiększenia	-	209 673,98	2 983 000,00	3 192 673,98
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	209 673,98	3 123 000,00	3 332 673,98
Umorzenia		-	-	
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	38 440,23	119 716,65	158 156,88
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	38 440,23	119 716,65	158 156,88
Wartość księgowa netto na 31.12.2024	-	171 233,75	3 003 283,35	3 174 517,10

1.4. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Pozycja nie występuje.

1.5. Zaliczki na środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje.

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje.

1.7. Koszty z tytułu użytkowania nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Przedmiot umowy	Rodzaj umowy	Poniesione koszty	
		2024	2023
Pomieszczenia	Najem	-	-

1.8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub JST z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje.

2. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego TREX S.A. (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Ilość akcji	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. Artur Górski	625 000	0,50	312 500,00	6,67%
2. Hegen Invest Asi Sp. z o.o. Adam Bębenke	6 142 526	0,50	3 071 263,00	65,52%
3. January Ciszewski	471 119	0,50	235 559,50	5,03%
4. ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.	496 011	0,50	248 005,50	5,29%
5. Pozostali	1 640 396	0,50	820 198,00	17,50%
Stan na 31.12.2024	9 375 052		4 687 526,00	100,00%

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji	
1. Seria A	106 000,00	53 000,00	zwykłe	
2. Seria B	267 120,00	133 560,00	zwykłe	
3. Seria C	500 320,00	250 160,00	zwykłe	
4. Seria D	299 360,00	149 680,00	zwykłe	
5. Seria E	1 183 726,00	591 863,00	zwykłe	
6. Seria F1	1 415 500,00	707 750,00	zwykłe	
7. Seria F2	915 500,00	457 750,00	zwykłe	
8. Seria H	4 687 526,00	2 343 763,00	zwykłe	
Stan na 31.12.2024	9 375 052	4 687 526		

Struktura własności kapitału podstawowego TREX S.A. (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Ilość akcji	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. Hegen Invest Asi Sp. z o.o. Adam Bębenke	12 285 052	0,25	3 071 263,00	65,52%
2. Artur Górski	1 250 000	0,25	312 500,00	6,67%
3. ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.	992 022	0,25	248 005,50	5,29%
4. January Ciszewski	942 238	0,25	235 559,50	5,03%
5. Pozostali	3 280 792	0,25	820 198,00	17,50%
Stan na 4.01.2025	18 750 104		4 687 526,00	100,00%

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji	
1. Seria A	212 000,00	53 000,00	zwykłe	
2. Seria B	534 240,00	133 560,00	zwykłe	
3. Seria C	1 000 640,00	250 160,00	zwykłe	
4. Seria D	598 720,00	149 680,00	zwykłe	
5. Seria E	2 367 452,00	591 863,00	zwykłe	
6. Seria F1	2 831 000,00	707 750,00	zwykłe	
7. Seria F2	1 831 000,00	457 750,00	zwykłe	
8. Seria H	9 375 052,00	2 343 763,00	zwykłe	
Stan od 04.01.2025	18 750 104	4 687 526		

Struktura własności kapitału podstawowego GROSNER Sport GmbH	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. TREX S.A.	109 085,00	100,00%
Stan na 31.12.2024	-	100,00%

3. Informacje o pozostałych kapitałach oraz wyniku z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał zapasowy	-	6 696 112,92
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Wynik finansowy lat ubiegłych	- 2 430 591,43	- 8 837 434,07
w tym stan na początek okresu	- 9 126 704,35	- 8 747 977,26

4. Wynik finansowy oraz propozycje podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zysk (strata) netto	684 743,55	- 289 270,28

Wyniki finansowe: Zarząd planuje wynik roku bieżącego rozliczyć ze stratami z lat ubiegłych.

5. Podatek odroczony – rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2023 rok			
	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczony
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2023			-	
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2023 - wg tytułów:			2 713,38	-
wynagrodzenia, ZUS	4 312,53	19%	813,38	-
Rezerwa na badanie	10 000,00	19%	1 900,00	-
Zmiana podatku odroczonego			2 713,38	-
w tym odniesiona na wynik finansowy			2 713,38	-
w tym odniesiona na kapitał własny			-	-

Wyszczególnienie	2024 rok			
	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczony
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2024			2 713,38	-
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2024 - wg tytułów:			7 729,00	-
wynagrodzenia, ZUS	2 353,91	19%	447,00	-
Korekta sprzedaży dokonane w następnym roku	45 531,56	19%	8 651,00	-
Korekta zakupu towarów	- 27 205,69	19%	- 5 169,00	-
Rezerwa na badanie	20 000,00	19%	3 800,00	-
Zmiana podatku odroczonego			5 015,62	-
w tym odniesiona na wynik finansowy			5 015,62	-
w tym odniesiona na kapitał własny				-

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Kwoty odpisów, w tym:	
	od jednostek powiązanych	od pozostałych jednostek
Stan na 31.12.2024	-	-
Odpisy na należności z tytułu dostaw i usług		
Stan na 01.01.2024	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja nie występuje.

8. Zapasy

Pozycja nie występuje.

10. Inwestycje długoterminowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
Razem	-	-

11. Struktura należności

Należności krótkoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	242 086,89	-
od jednostek powiązanych	-	-
od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaang. w kapitale	-	-
od pozostałych jednostek	242 086,89	-
Z tytułu podatków, w tym:	716 650,86	64 344,00
z tytułu podatku od towarów i usług	716 650,86	64 344,00
Inne	-	29,19
- odpis aktualizujący	-	-
- pozostałe należności	-	29,19
Razem	958 737,75	64 373,19

Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	-	-
Aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	-	-
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	-	-
- udzielone pożyczki - wartość brutto	-	-

13. Inwestycje krótkoterminowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 515 675,49	2 114 283,40
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 515 675,49	2 114 283,40
Środki pieniężne w drodze	-	-

14. Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
Z tytułu kredytu i pożyczek	213 650,00	-
<i>w tym kredyty bankowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>w tym pożyczki otrzymane</i>	<i>213 650,00</i>	<i>-</i>
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 261 099,38	36 346,23
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>od pozostałych jednostek</i>	<i>2 261 099,38</i>	<i>36 346,23</i>
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
Z tytułu podatków	211 980,36	9 963,10
Z tytułu wynagrodzeń	7 084,00	9 247,07
<i>w tym z tytułu wynagrodzeń osobowych</i>	<i>6 000,00</i>	<i>6 097,07</i>
<i>w tym z tytułu wynagrodzeń bezosobowych</i>	<i>1 084,00</i>	<i>3 150,00</i>
Inne	69,89	-
<i>w tym inne zobowiązania</i>	<i>69,89</i>	<i>-</i>
Fundusze specjalne	-	-
Razem	2 693 883,63	55 556,40

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
Razem	-	-

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Pozycja nie występuje.

15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	14 175,69	1 121,00
<i>Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</i>	<i>505,89</i>	<i>1 121,00</i>
<i>Domena</i>	<i>10 609,53</i>	
<i>Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie</i>	<i>3 060,27</i>	
Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 304,35	-
<i>Domena</i>	<i>9 304,35</i>	<i>-</i>
Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

16. Wykaz rezerw

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwy krótkoterminowe	24 273,01	10 000,00
- rezerwa na badanie bilansu	24 273,01	10 000,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
razem	-	-

17. Rozliczenia międzyokresowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 973,32	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	17 973,32	-
<i>w tym przychody przyszłych okresów</i>	<i>17 973,32</i>	<i>-</i>

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Sprzedaż produktów	1 234,81	-
- usługi pozostałe	1 234,81	-
2. Sprzedaż towarów i materiałów	23 049 482,37	-
RAZEM	23 050 717,18	-

2. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Koszty wg rodzajów	31.12.2024	31.12.2023
1. Amortyzacja	119 716,65	-
2. Zużycie materiałów i energii	2 349 579,73	-
3. Usługi obce	6 304 127,98	165 811,26
4. Podatki i opłaty	12 711,21	25 466,84
5. Wynagrodzenia	371 630,18	71 628,19
6. Świadczenia na rzecz pracowników	27 238,95	7 109,98
7. Pozostałe koszty	54 326,67	49 404,57
8. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	12 970 920,00	-
RAZEM	22 210 251,37	319 420,84
Rozliczenie kręgu kosztów	31.12.2024	31.12.2023
1. Koszty wg rodzajów poniesione w okresie	22 210 251,37	319 420,84
2. Koszt własny sprzedaży	22 210 251,37	319 420,84
3. Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat (poz. 1-2)	-	-

3. Informacje o przychodach, kosztach finansowych oraz pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Dywidenda i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	35 570,37	16 514,81
1. Zrealizowane odsetki od należności	-	-
2. Odsetki bankowe	35 570,37	16 514,81
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
RAZEM	35 570,37	16 514,81

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Odsetki, w tym:	0,18	-
1. Zapłacone odsetki i prowizje bankowe	-	-
2. Zapłacone odsetki budżetowe	-	-
3. Zapłacone odsetki od leasingu	-	-
4. Zapłacone odsetki od obligacji	-	-
5. Naliczone odsetki od obligacji	-	-
6. Zapłacone odsetki od pożyczek	-	-
7. Pozostałe odsetki zapłacone	0,18	-
8. Koszt własny sprzedanych aktywów finansowych	-	-
9. Odsetki od pożyczek naliczone	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne, w tym	7 050,75	-
1. Prowizje bankowe	-	-
2. Ujemne różnice kursowe	-	-
3. Pozostałe koszty	7 050,75	-
RAZEM	7 050,93	-

Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
1. Zbycie środków trwałych i środków trwałych w budowie	-	-
2. Inne przychody	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 161,73	2,52
1. Odzyskane opłaty sądowe, egzekucyjne oraz koszty zastępstwa i kary	-	-
2. Przychody z tytułu refaktur	-	-
3. Uzyskane odszkodowania	-	-
4. Przedawnione zobowiązania	-	-
5. Aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnej	-	-
6. Aktualizacja wyceny wierzytelności	-	-
7. Dofinansowanie w ramach walki z pandemią	-	-
8. Sprzedaż nabytych wierzytelności	-	-
9. Inne przychody	1 161,73	2,52
RAZEM	1 161,73	2,52

Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
<i>Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego</i>	-	-
<i>Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	8 512,82	3 054,15
1. Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, zastępstwa procesowego	-	-
2. Umorzone należności	-	-
3. Koszty postępowania spornego	-	-
4. Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej	-	-
5. Aktualizacja wyceny należności	-	-
6. Odpis aktualizujący wartość zaliczek przekazanych	-	-
6. Inne koszty	8 512,82	3 054,15
RAZEM	8 512,82	3 054,15

4. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**
Pozycja nie występuje.
5. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
Pozycja nie występuje.
6. **Informacje działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania**
W roku obrotowym działalność zaniechana nie wystąpiła.
7. **Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym rozpoczętych w budowie oraz na własne potrzeby**
Pozycja nie występuje.
8. **Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe**
Pozycja nie występuje.
9. **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**
Pozycja nie występuje.
10. **Kursy przyjęte do wyceny pozycji w walutach obcych**

Kurs	31.12.2024	31.12.2023
EUR/PLN	4,273	4,348
GBP/PLN	5,1488	4,6828
USD/PLN	4,1012	3,935

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano średni kursy wymiany walut.

11. **Objaśnienia do instrumentów finansowych**
Pozycja nie występuje.

III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych**

Grupa kapitałowa TREX S.A. sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową i pomocniczą działalnością spółki nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływy gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się przepływy związane z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, wartości niemater. i prawnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i dostępnych do sprzedaży,
- do działalności finansowej zalicza się pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

IV. INFORMACJE OSOBOWE

1. **Sytuacja kadrowa w spółkach**

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Emitent zatrudniał jedną osobę na pełny etat.
Na dzień 31 grudnia 2024 r. Grupa Kapitałowa zatrudnia trzech pracowników na umowę o pracę, co stanowi w przeliczeniu na pełne etaty 2 i ¼ etatu.

V. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły w roku obrotowym

W dniu 4 listopada 2024 r. zawarliśmy z Hegen Europe sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie umowę przeniesienia praw do czterech znaków towarowych za łączną cenę 2.983.000,00 zł netto. Na podstawie umowy nabyliśmy prawa ochronne oraz autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji znanych w chwili nabycia praw, do następujących znaków towarowych, wykorzystanych do prowadzonej działalności:

- TREX (EUIPO 018866481);
- TX (EUIPO 018866438);
- TREX SPORT (EuiPO 018866511);
- CRUSCH LIMITS (EUIPO 018990769).

Płatność ceny nastąpiła w trzech transzach, tj. w kwocie 2.169.991,86 zł netto w terminie 30 dni od dnia wystawienia przez sprzedającego faktury, w kwocie 406.5054,07 netto do dnia 31 maja 2025 r. oraz w kwocie 406.504,07 do dnia 30 listopada 2025 r.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Z dniem 2 stycznia 2025 r. nastąpiła zmiana adresu Spółki z ul. Grzegórzeckiej 67D/26, 31-559 Kraków na ul. Długa 24, lok. 13, 31-146 Kraków

W dniu 4 stycznia 2025 r. przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian w Statucie Spółki uchwalonych przez Nadzwyczajne Zgromadzenie w dniu 5 grudnia 2024 r. (split akcji)

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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

Pozycja nie występuje.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane są porównywalne.

VI. GRUPA KAPITAŁOWA, POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Spółką dominującą jest TREX Spółka Akcyjna, która na dzień 31.12.2024 posiada 100% udziałów w Spółce Grosner Sport GmbH. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego udział TREX S.A. w Spółce Grosner Sport GmbH nie uległ zmianie. Podmioty zależne objęte są metodą konsolidacji pełnej.

VII. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Jednostka jest uzależniona od jednego dostawcy i jej kontynuacja działalności jest uzależniona od utrzymania współpracy.

2. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności

Pozycja nie występuje.

3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności

Nie dotyczy jednostki.

VII. INNE ISTOTNE INFORMACJE

1. Informacja o podmiocie dokonującym badania niniejszego sprawozdania

W dniu 10.01.2025 zawarto umowę na badanie sprawozdania z BGGM Audyt Sp. z o.o., ustalając wynagrodzenie w kwocie 20.000,00 zł netto w skali roku.

2. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	31.12.2024	0.01.1900
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - poniesione	-	
w tym na ochronę środowiska	-	-
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - planowane		
w tym na ochronę środowiska	-	-

3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

☐ Ryzyko utraty kluczowego dostawcy

Działalność Spółki jest uzależniona od jednego dostawcy i kontynuacja działalności Spółki jest uzależniona od utrzymania tej współpracy.

☐ Ryzyko znacznego podwyższenia cen zakupu asortymentu

Ceny towarów renomowanych producentów mogą ulec zmianie z uwagi na politykę cenową, koszty wytworzenia, wahan kursów walut i inne czynniki. Istnieje ryzyko, że znaczne podwyższenie cen przez głównych dostawców może spowodować zmniejszenie zainteresowania klientów danymi produktami i wpłynąć na wyniki finansowe, co może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko sprowadzenia wadliwego towaru

Z uwagi na sprowadzanie od producentów różnych partii towarów istnieje ryzyko przyjęcia przez Spółkę partii wadliwego towaru, np. na skutek wadliwej linii produkcyjnej. Brak dostarczenia wadliwych towarów i ich wprowadzenie do oferty, jak również zwrot wadliwych towarów i konieczność oczekiwania na dostawę towarów wolnych od wad może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko reklamacji wadliwego towaru przez klientów

Istnieje ryzyko, że towary zakupione od dostawców będą miały wady, w tym wady ukryte, co wpłynie na zwiększenie reklamacji składanych przez klientów Spółki. W przypadku zasadnej reklamacji klient ma prawo żądać naprawy towaru albo wymiany towaru na nowy, żądać obniżenia ceny albo może odstąpić od umowy sprzedaży i dochodzić zwrotu zapłaconej ceny. Ponadto przysługuje mu także odszkodowanie za poniesioną szkodę. Wystąpienie znacznej liczby reklamacji może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko zwiększenia udziału zwrotów

Klienci kupujący online są bardziej skłonni do zwrotu zakupionych produktów. Istnieje ryzyko złej prezentacji produktu lub zmiany nawyków konsumenckich, które w efekcie zwiększy udział zwrotów. Wymusi to na Spółce utrzymanie budżetu do obsługi zwrotów w szybkim czasie. Dodatkowo większa ilość zwrotów wpływa na zwiększenie udziału kosztu reklamy, logistyki i obsługi w generowanym przychodzie Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko związane z zarządzaniem asortymentem

Spółka wprowadza zmiany w oferowanym asortymencie, a tym samym, często dokonuje zamówienia i realizuje zakupów towarów. Rodzi to ryzyko niedopasowania asortymentu do popytu klientów związane np. z aktualnymi trendami konsumenckimi. Istnieje zagrożenie związane z przeszacowaniem lub niedoszacowaniem ilości zakupionych towarów. W przypadku przeszacowania, Spółka może mieć ograniczone możliwości zwrotu towarów lub ich zbytu. Sprzedaż online wymusza ciągły monitoring cen analogicznego asortymentu w sklepach konkurencyjnych. Brak zasobów narzędzi lub niewłaściwe zarządzanie polityką cenową może spowodować spadek konkurencyjności oferty Grupy Kapitałowej. Może to mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji

Dynamiczny rozwój branży e-commerce zwiększył liczbę konkurentów, a konsumenci stają się coraz bardziej świadomi. Działając w takim otoczeniu konkurencyjnym Spółka może mieć trudności z przyciągnięciem uwagi konsumentów oraz ich utrzymaniem przy marce na dłużej. Mając na uwadze w/w czynniki prawdopodobny jest wzrost wydatków na pozyskanie i utrzymanie konsumenta przy zachowaniu obecnej marży. Może to wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko związane z wykorzystywanymi technologiami

Prowadząc sprzedaż internetową, działalność Grupy Kapitałowej opiera się na prawidłowym funkcjonowaniu systemów informatycznych, zwłaszcza infrastruktury internetowej i mobilnej, która z natury jest narażona na różne rodzaje ryzyka operacyjnego. Zdolność do pozyskiwania, utrzymywania i obsługi klientów zależy od niezawodnego działania aplikacji i stron internetowych oraz infrastruktury sieciowej. W ramach prowadzenia działalności, Spółka wykorzystuje szereg systemów informatycznych pochodzących od zewnętrznych dostawców, które odpowiadają za kluczowe procesy wewnętrzne, takie jak operacje magazynowe i finansowe, realizacja płatności za pośrednictwem systemów bankowych oraz operatorów płatniczych, czy składanie zamówień u dostawców. Eksploatacja systemów technologicznych jest kosztowna i złożona, oraz może wiązać się z awariami operacyjnymi, związanymi z występowaniem błędów związanych z oprogramowaniem, awariami systemu, przerwami w dostawie prądu, brakiem ochrony firewall, atakami typu denial-of-service, ransomware lub innego rodzaju atakami, których celem jest infrastruktura IT, wirusami komputerowymi, fizycznymi lub elektronicznymi włamaniami, przeciążeniami spowodowanymi zagęszczeniem ruchem na stronach internetowych lub innymi nieoczekiwanymi zdarzeniami, które mogą mieć wpływ na bezpieczeństwo lub niezakłóconą dostępność aplikacji i strony internetowej. Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko wystąpienia naruszeń bezpieczeństwa i nieuprawnionego korzystania z aplikacji, stron internetowych, baz danych oraz systemów bezpieczeństwa, co może narazić Spółkę na szkody reputacyjne, grozić roszczeniami cywilnoprawnymi lub sankcjami administracyjnymi. Spółka jest również narażona na ryzyka związane z zewnętrznymi systemami IT wykorzystywanymi przez Spółkę w prowadzonej działalności, w tym systemów kluczowych dla prowadzonej działalności. Również tego typu systemy wiążą się z kosztami po stronie Spółki w zakresie ich pozyskania i eksploatacji oraz narażone są na awarie operacyjne wskazane powyżej. Awarie wspomnianych systemów mogą zakłócić najbardziej istotne procesy w Spółce i doprowadzić do konieczności ograniczenia lub zaprzestania prowadzenia działalności na nieokreślony czas. Co więcej, istnieje ryzyko związane ze zmianami warunków korzystania z zewnętrznych systemów informatycznych wykorzystywanych przez Spółkę, które mogą generować dodatkowe koszty po stronie Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko związane z utrzymaniem bazy Klientów

Obsługa klienta, w szczególności łatwość składania zamówień, obsługa reklamacji i zwrotów oraz klarowne zasady w tym zakresie, wpływają na poziom satysfakcji klientów i zadowolenie z zakupów, a co za tym idzie - lojalność klientów. W związku z możliwym wzrostem konkurencyjności na rynku istnieje ryzyko, że wysiłki mające na celu utrzymanie lojalnej bazy klientów, mogą nie być skuteczne, co może skutkować odpływem klientów, poniesieniem istotnych kosztów pozyskania nowych klientów oraz spadkiem dynamiki wzrostów sprzedaży oraz negatywnie odbić się na poziomie generowanych marż. Spółka stale powiększa swoją ofertę produktową, jednocześnie kładąc nacisk na wygodę zakupów, wprowadzając nowe funkcjonalności, prowadząc najlepszą obsługę Klienta i najszybszą dostawę, pomagając zwiększyć lojalność Klienta.

☐ Ryzyko niedostatecznej płynności rynku, dużej podaży akcji i wahań cen akcji

Inwestycje prowadzone w alternatywnym systemie obrotu cechują się znacznie większym ryzykiem niż inwestycje w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych czy inwestycje w papiery wartościowe notowane na rynku podstawowym.

Ceny akcji notowanych w alternatywnym systemie obrotu, zależą od wzajemnych relacji pomiędzy popytem i podażą. Elementy te wynikają przede wszystkim z osiągniętych przez Emitenta wyników finansowych, sytuacji makroekonomicznej, politycznej oraz innych czynników. Należy zaznaczyć, iż wiele czynników wywierających bezpośredni wpływ na ceny papierów wartościowych, są niezależne od sytuacji i działań Emitenta.

Jednocześnie papiery wartościowe notowane w alternatywnym systemie obrotu podlegają znaczącym wahaniom cen oraz cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku podstawowym.

Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości ich sprzedaży.

Istnieje ryzyko, iż osoba nabywająca akcje, nie będzie mogła ich zbyć w dowolnym, wybranym przez siebie terminie lub ilości oraz po satysfakcjonującej cenie inwestycyjnej.

Istnieje również ryzyko, że na skutek szeregu czynników, cena akcji będzie niższa niż ich cena emisyjna. Na tą sytuację mogą mieć wpływ w szczególności:

☐ pogorszenie sytuacji na rynku,

☐ zmiany wyników operacyjnych Emitenta,

☐ poziom inflacji,

☐ zmiany czynników ekonomicznych krajowych i międzynarodowych,

☐ sytuacja na światowych rynkach kapitałowych.

Alternatywny system obrotu jest platformą przeznaczoną przede wszystkim dla młodych spółek o wysokim potencjale wzrostu, oferujących innowacyjne produkty, usługi lub procesy biznesowe. Ze względu na specyfikę rynku, a w szczególności stosunkowo niskie kapitalizacje notowanych spółek i mniejszą niż w przypadku rynku regulowanego liczbę aktywnych inwestorów, istnieje ryzyko, że akcje Emitenta będą charakteryzowały się niższą płynnością, niż by to miało miejsce na rynku podstawowym.

4. Wojna na Ukrainie i skutki z nią związane.

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła działania wojenne na terenie Ukrainy. Zarząd monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie. Ze względu na fakt, że sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu tej sytuacji na obecną sytuację Grupy Kapitałowej.

5 Transakcje z jednostkami powiązanymi.

W świetle prawa bilansowego w okresie sprawozdawczym wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi w myśl prawa podatkowego. Warunki tych transakcji ustalono każdorazowo na zasadach rynkowych.

Zabierzów, 14.03.2025