



Sprawozdanie Finansowe G-ENERGY S.A. za rok obrotowy 2023

Emitent jest notowany na rynku NewConnect



Warszawa, 20 marzec 2024 r.

Spis treści

1.	Informacja wstępna	3
2.	Identyfikacja sprawozdania finansowego	3
3.	Skład Zarządu Spółki	4
4.	Inwestycje Spółki	4
5.	Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności	4
6.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	4
7.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
8.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	5
9.	Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)	9
10.	Rachunek Zysków i Strat	15
11.	Bilans na dzień 31.12.2023 r.	16
12.	Rachunek przepływów pieniężnych	20
13.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	22
14.	Noty uzupełniające do informacji dodatkowej	25

1. Informacja wstępna

Sprawozdanie finansowe G-Energy S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

G - ENERGY Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Z dniem 1 stycznia 2017 roku Spółka zmieniła adres prowadzenia działalności na Al. Ujazdowskie 18 lokal 10, 00-478 Warszawa.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Marcin Szczepaniak w Warszawie w dniu 18.10.2010 r. Rep. A nr 3192/2010.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIV Wydział KRS z dnia 11 marca 2011r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS pod numerem 0000380413.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-319-31-64 oraz statystycznej w systemie REGON 142684184.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. Księgi rachunkowe Spółki zostały otwarte zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości w dniu pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

2. Identyfikacja sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 20 marca 2024 roku. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostkowe. Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

3. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i na dzień publikacji Raportu przedstawiał się następująco:

Grzegorz Cetera – Prezes Zarządu

4. Inwestycje Spółki

Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach zależnych.

Spółka posiada 42,5% udziałów w Zakładzie Produkcyjno - Badawczym Politerm Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz 100% udziałów w spółce Infracomplex Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

➤ Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

➤ Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

➤ Utrata wartości akcji i udziałów

Zarząd Spółki nie stwierdził istnienia przesłanek utraty wartości akcji i udziałów w spółkach powiązanych, w związku z czym nie dokonał odpisu na utratę wartości aktywów.

➤ Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego w postaci strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienioną różnicę przejściową i straty podatkowe.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN.

8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Spółka G-ENERGY S.A. od 2021 roku wprowadziła zmiany w zapisach polityki rachunkowości, dotyczących zasad wyceny umów długoterminowych, w tym umów budowlano-montażowych. Wzrost liczby i wartości wyżej wymienionych kontraktów spowodowały konieczność przedstawiania w sprawozdaniu finansowym przychodów z jeszcze niezakończonych usług oraz odpowiadającym im kosztom, co oznacza wynikowe przedstawianie niezakończonych na dzień bilansowy długoterminowych usług budowlanych, to jest zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 "Niezakończone usługi budowlane".

Przychody z tytułu umów długoterminowych ujmowane są w Rachunku Zysków i Strat na podstawie wystawionych faktur sprzedaży oraz na podstawie planowanych przychodów w związku z otrzymanymi zleceniami realizowanego kontraktu bądź w przypadku kontraktów na jedną inwestycję - w wartości pozostałej do zafakturowania kwoty umowy, wycenionych według stopnia zaawansowania prac. Specjaliści wewnętrzni Jednostki (Kierownicy/Inżynierowie budów) określają na dzień bilansowy stopień zaawansowania prac w stosunku do planowanych przychodów i na tej podstawie rozliczane są również koszty projektów/zadań według utworzonej analityki do zleceń, przeksięgowując je za dany okres na koszt własny z tytułu wyceny też zgodnie z analityką do zleceń.

Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

➤ **Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Spółka

wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. 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.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

➤ **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat,
- koncesje w okresie 5 lat

➤ **Rzeczowe Środki trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla środków trwałych są następujące:

Typ	Stawki amortyzacyjne
Budynki i budowle	1,5%-20%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	7%-30%
Środki transportu	7%-20%
Inne środki trwałe	10%-25%

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub

straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

➤ **Środki trwałe w budowie**

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

➤ **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane. Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

➤ *Leasing*

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako koszt w okresie, w którym stają się należne. Spółka w księgach ujmuje leasingi finansowe (bilansowo).

W roku zakończonym 31 grudnia 2023 Spółka była stroną następujących umów leasingowych:

LP.	NAZWA	LEASINGODAWCA	ŁĄCZNA WARTOŚĆ UMÓW NETTO	ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2023 r.		
1	Kotły i maszyny energetyczne	ING LEASING	8 155,00 zł	2 484,21 zł		
2	Urządzenia, maszyny i agregaty ogólnego zastosowania	ING LEASING	280 447,70 zł	82 728,98 zł		
3	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	ING LEASING	1 257 456,97 zł	402 190,73 zł		
4	Środki transportu	BMW	180 432,52 zł	145 341,07 zł		
		Samochody osobowe	ING LEASING	460 576,82 zł	213 032,86 zł	
			RCI LEASING	213 382,12 zł	68 425,22 zł	
			PRIME CAR	208 022,76 zł	162 361,78 zł	
			Samochody ciężarowe	RCI LEASING	40 400,00 zł	8 336,91 zł
			Samochody dostawcze	ING LEASING	375 637,40 zł	52 767,89 zł
			Przyczepy	ING LEASING	177 216,69 zł	69 432,96 zł
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Wozidła	ING LEASING	60 900,00 zł	18 549,09 zł	
			ING LEASING	99 900,00 zł	25 447,06 zł	
		EFL	67 872,00 zł	16 822,64 zł		

➤ *Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach*

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wykazywane są według ceny nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

Wartość odzyskiwalna udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną udziałów i akcji. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej udziałów i akcji. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową udziałów i akcji do wysokości ich wartości odzyskiwalnej.

➤ **Stany i rozchody składników majątku obrotowego**

Przy ewidencji ilościowo - wartościowej:

- towary w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały zakupione do natychmiastowego zużycia, z pominięciem ewidencji magazynowej, odpisywane są w 100% w koszty;
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowych; skutki wynikające z tej wyceny zalicza się odpowiednio w ciężar przychodów lub kosztów finansowych; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

➤ **Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny,

zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

➤ **Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie nabycia tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

➤ **Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń).

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty

pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- o charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- o samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- o instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

➤ **Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

➤ **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać

te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

➤ **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

➤ **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub otrzymanych innych składników w majątkowych. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

➤ **Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

➤ **Należności krótkoterminowe**

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującej na dzień bilansowy.

➤ **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

➤ **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

➤ **Kapitały**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, a także kapitał zapasowy oraz rezerwy.

➤ **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

➤ **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującego na dzień bilansowy.

➤ **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

➤ **Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

➤ **Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

➤ **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

➤ **Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

➤ **Podatek dochodowy**

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice przejściowe i straty podatkowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

10. Rachunek Zysków i Strat

[wariant kalkulacyjny] za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 727 073,67	20 118 114,48
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 488 073,67	20 118 114,48
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	239 000,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 424 650,11	16 936 380,11
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 223 852,91	16 936 380,11
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	200 797,20	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 302 423,56	3 181 734,37
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 660 931,72	1 833 706,38
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 641 491,84	1 348 027,99
G. Pozostałe przychody operacyjne	165 986,54	204 869,15
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	47 700,33
II. Dotacje	54 810,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	111 176,54	157 168,82
H. Pozostałe koszty operacyjne	111 940,39	129 511,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 016,76	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 310,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	96 613,63	129 511,34
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 695 537,99	1 423 385,80
J. Przychody finansowe	102 152,12	120 760,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 154,00	89,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	1 154,00	89,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	39 820,53	18 815,22
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	75 614,45
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	61 177,59	25 298,37

V. Inne	0,00	943,82
K. Koszty finansowe	977 313,37	831 137,15
I. Odsetki, w tym:	906 877,37	761 404,55
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 688,18	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	42 516,03	54 553,80
IV. Inne	24 231,79	15 178,80
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	820 376,74	713 009,51
M. Podatek dochodowy	-207 504,74	831,35
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 027 881,48	712 178,16

11. Bilans na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	11 406 131,15	11 942 516,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	25 452,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	25 452,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 426 826,66	6 184 492,50
1. Środki trwałe	5 426 826,66	6 184 492,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	997 250,00	1 000 400,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 788 625,20	2 868 300,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	784 393,03	1 247 719,31
d) środki transportu	830 847,19	1 026 550,11
e) inne środki trwałe	25 711,24	41 522,92
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 642 745,19	5 603 517,23
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 642 745,19	5 603 517,23

a) w jednostkach powiązanych	1 000,00	1 000,00
– udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 845 500,00	2 845 500,00
– udziały lub akcje	2 845 500,00	2 845 500,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	2 796 245,19	2 757 017,23
– udziały lub akcje	740 000,00	740 000,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2 056 245,19	2 017 017,23
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336 559,30	129 054,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	336 559,30	129 054,56
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	26 004 323,16	17 117 973,27
I. Zapasy	236 271,26	111 012,82
1. Materiały	193 809,29	111 012,82
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42 461,97	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 512 624,55	3 582 850,18
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80 279,91	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	80 279,91	0,00
– do 12 miesięcy	80 279,91	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 432 344,64	3 582 850,18
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	5 631 433,14	2 620 565,38
– do 12 miesięcy	4 177 573,14	2 250 950,38

- powyżej 12 miesięcy	1 453 860,00	369 615,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 126,00	156 605,00
c) inne	786 785,50	805 679,80
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	223 408,11	216 979,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	223 408,11	216 979,08
a) w jednostkach powiązanych	6 000,00	6 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	6 000,00	6 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	61 212,50	76 612,03
- udziały lub akcje	61 212,50	76 612,03
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 195,61	134 367,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 195,61	133 255,48
- inne środki pieniężne	0,00	1 111,57
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 032 019,24	13 207 131,19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	146 560,00	115 453,80
AKTYWA RAZEM	37 557 014,31	29 175 943,39

PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 837 733,98	13 807 880,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 700 000,00	9 700 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 636 869,06	2 636 869,06
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 419 700,23	3 707 522,07
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 946 716,79	-2 948 689,02

VI. Zysk (strata) netto	1 027 881,48	712 178,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 719 280,33	15 368 063,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	634 851,64	1 105 590,10
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	634 851,64	1 105 590,10
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	634 851,64	1 105 590,10
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 243 202,43	13 070 062,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 842 979,67	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	2 842 979,67	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	428 040,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	428 040,00	0,00
– do 12 miesięcy	428 040,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 972 182,76	13 070 062,86
a) kredyty i pożyczki	1 994 924,44	2 188 527,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 732 948,17	2 754 668,98
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 380 966,16	1 676 218,89
– do 12 miesięcy	2 380 966,16	1 676 218,89
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 330 000,00	3 555 000,00
f) zobowiązania wekslowe	1 957 397,00	244 860,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 048 023,43	2 271 740,01

h) z tytułu wynagrodzeń	398 586,23	259 471,15
i) inne	129 337,33	119 576,58
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 841 226,26	1 192 410,16
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 841 226,26	1 192 410,16
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	3 841 226,26	1 192 410,16
PASYWA RAZEM	37 557 014,31	29 175 943,39

12. Rachunek przepływów pieniężnych

Treść	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 027 881,48	712 178,16
II. Korekty razem	-3 937 075,64	3 637 072,66
1. Amortyzacja	1 022 793,37	1 128 254,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	658,49	49,71
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	532 246,57	443 246,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 973,38	-72 079,52
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-125 258,44	39 318,46
7. Zmiana stanu należności	-2 929 776,21	-747 880,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	838 220,74	2 557 487,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 383 576,69	288 676,71
10. Inne korekty	122 589,91	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 909 194,16	4 349 250,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	290 087,31	656 300,17
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 252,03	127 691,06
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	118 835,28	460 788,61
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	118 835,28	460 788,61
- zbycie aktywów finansowych	77 860,75	443 208,40
- dywidendy i udziały w zyskach	1 154,00	89,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	39 820,53	17 491,21
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	168 000,00	67 820,50
II. Wydatki	234 268,15	2 223 527,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 188,94	6 911,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	54 079,21	2 182 616,73
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	54 079,21	2 182 616,73
- nabycie aktywów finansowych	54 079,21	2 182 616,73
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	168 000,00	34 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	55 819,16	-1 567 227,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 492 527,19	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	4 980 527,19	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 512 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	4 617 323,63	2 875 471,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	24 088,03	52 782,17
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 460 130,00	1 490 320,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	851 860,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	676 200,03	879 890,09
8. Odsetki	427 645,66	452 478,51
9. Inne wydatki finansowe	177 399,91	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 875 203,56	-2 875 471,58
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	21 828,56	-93 448,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	21 828,56	-93 448,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	134 367,05	227 815,37
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	156 195,61	134 367,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1 111,57

13. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 807 880,27	13 102 428,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-1 972,23	-6 726,50
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	13 805 908,04	13 095 702,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 700 000,00	9 700 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 700 000,00	9 700 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 636 869,06	2 636 869,06
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00

b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 636 869,06	2 636 869,06
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 707 522,07	3 351 649,04
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	712 178,16	355 873,03
a) zwiększenie z tytułu	712 178,16	355 873,03
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
przebieganie wyniku finansowego z roku poprzedniego	712 178,16	355 873,03
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 419 700,23	3 707 522,07
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 236 510,86	-2 586 089,49

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	712 178,16	355 873,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	712 178,16	355 873,03
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	712 178,16	355 873,03
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	712 178,16	355 873,03
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 948 689,02	-2 941 962,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	1 972,23	-6 726,50
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 946 716,79	-2 948 689,02
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 946 716,79	-2 948 689,02
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 946 716,79	-2 948 689,02
6. Wynik netto	1 027 881,48	712 178,16
a) zysk netto	1 027 881,48	712 178,16
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 837 733,98	13 807 880,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej

Nota 1	<i>Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych</i>
Nota 2	<i>Zmiany w środkach trwałych</i>
Nota 3	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
Nota 4	<i>Struktura własnościowa środków trwałych</i>
Nota 5	<i>Leasing finansowy u korzystającego</i>
Nota 6	<i>Zmiany w należnościach długoterminowych</i>
Nota 7	<i>Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych</i>
Nota 8	<i>Struktura należności krótkoterminowych</i>
Nota 9	<i>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>
Nota 10	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>
Nota 11	<i>Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych i pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>
Nota 12	<i>Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych</i>
Nota 13	<i>Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych</i>
Nota 14	<i>Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych</i>
Nota 15	<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>
Nota 16	<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</i>
Nota 17	<i>Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych</i>
Nota 18	<i>Zapasy</i>
Nota 19	<i>Akcje (udziały) własne</i>
Nota 20	<i>Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji</i>
Nota 21	<i>Zmiany w kapitale zapasowym</i>
Nota 22	<i>Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny</i>
Nota 23	<i>Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych</i>
Nota 24	<i>Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy</i>
Nota 25	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>
Nota 26	<i>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</i>
Nota 27	<i>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</i>
Nota 28	<i>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa</i>
Nota 29	<i>Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa</i>
Nota 30	<i>Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych</i>
Nota 31	<i>Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek</i>
Nota 32	<i>Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</i>
Nota 33	<i>Niezakończone usługi budowlane</i>
Nota 34	<i>Powiązania składników aktywów w bilansie</i>
Nota 35	<i>Powiązania składników pasywów w bilansie</i>
Nota 36	<i>Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych</i>

Nota 37	<i>Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów</i>
Nota 38	<i>Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby</i>
Nota 39	<i>Inne przychody operacyjne</i>
Nota 40	<i>Inne koszty operacyjne</i>
Nota 41	<i>Wybrane przychody finansowe</i>
Nota 42	<i>Wybrane koszty finansowe</i>
Nota 43	<i>Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości</i>
Nota 44	<i>Podatek dochodowy łączny</i>
Nota 45	<i>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>
Nota 46	<i>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>
Nota 47	<i>Stan rezerw</i>
Nota 48	<i>Dane rozliczenia kręgu kosztów</i>
Nota 49	<i>Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>
Nota 50	<i>Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)</i>
Nota 51	<i>Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję</i>
Nota 52	<i>Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna</i>
Nota 53	<i>Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki</i>
Nota 54	<i>Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi</i>
Nota 55	<i>Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji</i>
Nota 56	<i>Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją</i>
Nota 57	<i>Zagrożenia dla kontynuacji działalności</i>
Nota 58	<i>Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy</i>
Nota 59	<i>Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy</i>
Nota 60	<i>Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy</i>
Nota 61	<i>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających</i>
Nota 62	<i>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących</i>
Nota 63	<i>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki</i>
Nota 64	<i>Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy</i>
Nota 65	<i>Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych</i>

Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	171 941,31	0,00	817 274,64
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	171 941,28	0,00	817 274,61
Umorzenia na początek okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	146 489,28	0,00	791 822,61
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	25 452,00	0,00	25 452,00
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	171 941,28	0,00	817 274,61
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto	0,00	0,00	0,00	0,00	25 452,03	0,00	25 452,03

na początek okresu							
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

Nota 2. Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	950 000,00	63 000,00	3 187 000,00	2 521 322,81	2 475 750,51	92 476,98	9 289 550,30
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 576,42	241 367,90	0,00	244 944,32
- nabycie	0,00	0,00	0,00	3 576,42	241 367,90	0,00	244 944,32
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	9 465,00	0,00	9 465,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	9 465,00	0,00	9 465,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	950 000,00	63 000,00	3 187 000,00	2 524 899,23	2 707 653,41	92 476,98	9 525 029,62
Umorzenie na początek okresu	0,00	12 600,00	318 699,84	1 273 603,50	1 449 200,40	50 954,06	3 105 057,80
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	3 150,00	79 674,96	466 902,70	431 802,03	15 811,68	997 341,37
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 196,21	0,00	4 196,21
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	4 196,21	0,00	4 196,21
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	15 750,00	398 374,80	1 740 506,20	1 876 806,22	66 765,74	4 098 202,96
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	950 000,00	50 400,00	2 868 300,16	1 247 719,31	1 026 550,11	41 522,92	6 184 492,50

Wartość księgowa netto na koniec okresu	950 000,00	47 250,00	2 788 625,20	784 393,03	830 847,19	25 711,24	5 426 826,66
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	25,00	12,00	69,00	69,00	72,00	43,00

Nota 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nr działki 195/1 Elbląg, ul. Wiejska 3a	840	50 400,00	0,00	3 150,00	47 250,00

Nota 4. Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	950 000,00	47 250,00	2 788 625,20	206 293,40	50 383,37	20 111,24	4 062 663,21
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	578 099,63	780 463,82	5 600,00	1 364 163,45
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	578 099,63	780 463,82	5 600,00	1 364 163,45
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	950 000,00	47 250,00	2 788 625,20	784 393,03	830 847,19	25 711,24	5 426 826,66

Nota 5. Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Urządzenia techniczne, sprzęt, maszyny, środki transportu i inne środki trwałe	616 247,10	620 142,87	14 708,77	0,00
Licencje do oprogramowania	16 822,64	0,00	0,00	0,00

Nota 6. Zmiany w należnościach długoterminowych

Brak należności długoterminowych

Nota 7. Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

Brak zmian w długoterminowych inwestycjach.

Nota 8. Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80 279,91	0,00	0,00	80 279,91
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	80 279,91	0,00	0,00	80 279,91
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	80 279,91	0,00	0,00	80 279,91
- nieprzeterminowane	80 279,91	0,00	0,00	80 279,91
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 472 450,54	0,00	40 105,90	6 432 344,64
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4 217 679,04	0,00	40 105,90	4 177 573,14
Stan na początek roku	2 277 746,28	0,00	26 795,90	2 250 950,38
Stan na koniec roku, w tym:	4 217 679,04	0,00	40 105,90	4 177 573,14
- nieprzeterminowane	3 915 342,30	0,00	0,00	3 915 342,30
- do 1 miesiąca	90 585,20	0,00	0,00	90 585,20
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	211 751,54	0,00	40 105,90	171 645,64
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	1 453 860,00	0,00	0,00	1 453 860,00
Stan na początek roku	369 615,00	0,00	0,00	369 615,00
Stan na koniec roku, w tym:	1 453 860,00	0,00	0,00	1 453 860,00
- nieprzeterminowane	1 453 860,00	0,00	0,00	1 453 860,00

- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	14 126,00	0,00	0,00	14 126,00
Stan na początek roku	156 605,00	0,00	0,00	156 605,00
Stan na koniec roku, w tym:	14 126,00	0,00	0,00	14 126,00
- nieprzeterminowane	14 126,00	0,00	0,00	14 126,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	786 785,50	0,00	0,00	786 785,50
Stan na początek roku	805 679,80	0,00	0,00	805 679,80
Stan na koniec roku, w tym:	786 785,50	0,00	0,00	786 785,50
- nieprzeterminowane	786 785,50	0,00	0,00	786 785,50
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Z tytułu dostaw i usług	80 279,91	0,00	80 279,91
2. Inne	0,00	0,00	0,00
3. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale ogółem	80 279,91	0,00	80 279,91

Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należność z tytułu należytego odszkodowania	26 795,50	8 850,00	0,00	0,00	35 645,50
Należność z tytułu dostaw i usług	0,00	4 460,00	0,00	0,00	4 460,00
SUMA	26 795,50	13 310,00	0,00	0,00	40 105,50

🕒 **Nota 11. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych i pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	2 846 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 846 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

🕒 **Nota 12. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	740 000,00	0,00	0,00	0,00	2 017 017,23	2 757 017,23
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	39 227,96	39 227,96
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	39 227,96	39 227,96
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	740 000,00	0,00	0,00	0,00	2 056 245,19	2 796 245,19
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

📌 Nota 13. Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	168 000,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	168 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	168 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	168 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14. Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	76 612,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 612,03
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	89 374,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 374,50
- nabycie	58 676,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 676,58
- korekty aktualizujące wartość	30 697,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 697,92
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	104 774,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 774,03
- sprzedaż	81 122,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 122,13
- korekty aktualizujące wartość	23 651,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 651,90
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	61 212,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 212,50
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 15. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	152 390,24	125 390,24
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	883,07
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 805,37	7 865,24
4. Inne środki pieniężne	0,00	228,50
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	156 195,61	134 367,05

🕒 Nota 16. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	156 007,16	43,34	188,45	156 195,61
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	156 007,16	43,34	188,45	156 195,61

🕒 Nota 17. Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,348	4,689
USD	4,401	4,401

🕒 Nota 18. Zapasy

	2023	2022
Materiały	193 809,29	111 012,82
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	42 461,97	0,00
RAZEM	236 271,26	111 012,82

🕒 Nota 19. Akcje (udziały) własne

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
458000	184 596,64	146 560,00	Zabezpieczenie ochrony struktury majątkowej	Zgodnie z uchwałą w celu ich zaoferowania kluczowym dla Spółki oraz spółek powiązanych osobom lub w celu realizacji korzystnych transakcji finansowych

Nota 20. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

	Liczba akcji w kapitale zakładowym	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	% akcji
1. STARHEDGE S.A.	50 338 368,00	50 338 368,00	51,90
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
2. GRZEGORZ CETERA	10 488 743,00	10 488 743,00	10,81
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
3. ANDRZEJ BRAKSATOR	5 500 000,00	5 500 000,00	5,67
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
4. POZOSTALI	30 672 889,00	30 672 889,00	31,62
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
Razem	97 000 000,00	97 000 000,00	100,00

Nota 21. Zmiany w kapitale zapasowym

	2023	2022
Stan na początek okresu	2 636 869,06	2 636 869,06
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
- rozliczenie kosztów emisji akcji	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 636 869,06	2 636 869,06

Nota 22. Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2023	2022
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00

- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 23. Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2023	2022
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	3 707 522,07	3 351 649,04
zwiększenia (z tytułu)	712 178,16	355 873,03
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- z zysku spółki	0,00	0,00
- przeksięgowanie wyniku finansowego z roku poprzedniego 2022	712 178,16	355 873,03
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	4 419 700,23	3 707 522,07

Nota 24. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:	1 972,23	0,00
Nieuwzględnione przychody lat poprzednich	1 972,23	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	6 726,50
Listy płac (wynagrodzenia)	0,00	0,00
Związane z usługami obcymi	0,00	0,00
Nieuwzględnione koszty z lat poprzednich	0,00	6 726,50

Nota 25. Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 948 689,02	-2 586 089,49
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	712 178,16	355 873,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	712 178,16	355 873,03
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	712 178,16	355 873,03
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	712 178,16	355 873,03
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 948 689,02	-2 941 962,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	1 972,23	-6 726,50
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 946 716,79	-2 948 689,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 946 716,79	-2 948 689,02
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 946 716,79	-2 948 689,02

Nota 26. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Brak zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Nota 27. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	40-086 Katowice, ul. Sokolska 34	0,00	1 900 844,94	Zmienne	30.04.2024 z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania Umowy	Weksel in blanco, gwarancja, hipoteka, cesja
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	00-025 Warszawa, ul. Krucza 50	0,00	94 079,50	Nie dotyczy	25.09.2023	Nie dotyczy
Razem		0,00	1 994 924,00			

Ing Bank Śląski - umowa kredytowa; Polski Fundusz Rozwoju - umowa subwencji finansowej dotycząca udziału w programie rządowym "Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm". We wrześniu 2021r Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w wysokości 50%.

Nota 28. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	750 468,69	0,00	750 468,69
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	628 567,94	0,00	628 567,94
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	355 121,41	0,00	355 121,41
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	6 283,70	0,00	6 283,70
ponad 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 105 590,10	0,00	1 105 590,10
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	634 851,64	0,00	634 851,64

Nota 29. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne (proszę podać tytuł)
Okres spłaty									
do 1 roku									
od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	628 567,94	0,00	0,00	628 567,94	0,00	0,00	628 567,94
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	6 283,70	0,00	0,00	6 283,70	0,00	0,00	6 283,70
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	634 851,64	0,00	0,00	634 851,64	0,00	0,00	634 851,64

Zobowiązania finansowe wynikają z umów leasingu.

📌 Nota 30. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych

	2023	2022
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 842 979,67	0,00
- pożyczki otrzymane	2 842 979,67	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	428 040,00	0,00
- do 12 miesięcy	428 040,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Razem	3 271 019,67	0,00

📌 Nota 31. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	2023	2022
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	1 994 924,44	2 188 527,25
- krótkoterminowe	1 994 924,44	2 188 527,25
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 732 948,17	2 754 668,98
- faktoring	2 099 878,41	2 094 082,32
- leasing	633 069,76	660 586,66
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 380 966,16	1 676 218,89

– do 12 miesięcy	2 380 966,16	1 676 218,89
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	3 330 000,00	3 555 000,00
5. Zobowiązania wekslowe	1 957 397,00	244 860,00
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa	2 048 023,43	2 271 740,01
7. Z tytułu wynagrodzeń	398 586,23	259 471,15
8. Inne	129 337,33	119 576,58
Razem	14 972 182,76	13 070 062,86

Nota 32. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	336 559,30	129 054,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	336 559,30	129 054,56
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	309 976,47	122 745,40
– w roku 2019, 2021, 2022	309 976,47	122 745,40
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	26 582,83	6 309,16
– niewypłaconych wynagrodzeń	26 582,83	6 309,16
– niewypłaconych delegacji	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	19 032 019,24	13 207 131,19
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	161 924,91	95 664,31
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	300,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	300,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	6 672 374,15	5 626 978,30
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	12 044 111,32	7 358 854,52
10. Zafakturowane usługi budowlane w następnym roku, a dotyczące poprzedniego roku	0,00	5 300,00

11. Podatek VAT do rozliczenia w 2023 roku	153 608,86	120 034,06
12. Rozliczenie projektów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	3 841 226,26	1 192 410,16
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 741 226,26	1 092 410,16
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	3 741 226,26	1 092 410,16
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	3 441 226,26	741 052,87
-koszty 2022	0,00	0,00
c) rezerwa na potencjalną stratę	300 000,00	300 000,00
d) inne	0,00	51 357,29
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	100 000,00	100 000,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	100 000,00	100 000,00
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- inne	100 000,00	100 000,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 33. Niezakończone usługi budowlane

	Przychody ustalone wg zasad Standardu nr 3	Koszty ustalone wg zasad Standardu nr 3	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym umowy niezakończone łącznie	12 044 111,32	8 961 121,54	16 802 816,87	13 300 634,79	300 000,00
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 34. Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	80 279,91	0,00	0,00	0,00

jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	80 279,91	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 472 450,54	40 105,90	3 609 646,08	26 795,90
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	6 472 450,54	40 105,90	3 609 646,08	26 795,90
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 671 539,04	40 105,90	2 647 361,28	26 795,90
- do 12 miesięcy	4 217 679,04	40 105,90	2 277 746,28	26 795,90
- powyżej 12 miesięcy	1 453 860,00	0,00	369 615,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 126,00	0,00	156 605,00	0,00
- inne należności	786 785,50	0,00	805 679,80	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 35. Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	2 842 979,67	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 842 979,67	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- pożyczki otrzymane	2 842 979,67	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	428 040,00	0,00

a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	428 040,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	428 040,00	0,00
- do 12 miesięcy	428 040,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	15 607 034,40	14 175 652,96
a) długoterminowe	634 851,64	1 105 590,10
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	634 851,64	1 105 590,10
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	14 972 182,76	13 070 062,86
- z tytułu pożyczek i kredytów	1 994 924,44	2 188 527,25
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 732 948,17	2 754 668,98
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 380 966,16	1 676 218,89
- do 12 miesięcy	2 380 966,16	1 676 218,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	3 330 000,00	3 555 000,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	1 957 397,00	244 860,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 048 023,43	2 271 740,01
- z tytułu wynagrodzeń	398 586,23	259 471,15
- inne	129 337,33	119 576,58

Nota 36. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	39 227,96	-17 017,23
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	2 183,95
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	1 154,00	0,00

Pozostałe odsetki	491 864,61	458 079,47
Razem odsetki	532 246,57	443 246,19

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	236 271,26	111 012,82
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	236 271,26	111 012,82
Zmiana stanu, w tym:	-125 258,44	39 318,46
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego (-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	0,00	206 640,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80 279,91	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 432 346,48	3 376 210,18
Razem należności	6 512 626,39	3 582 850,18
Zmiana stanu należności	-2 929 776,21	-747 880,68

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	2 842 979,67	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	428 040,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	14 972 182,76	13 073 375,86
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	18 243 202,43	13 073 375,86
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	1 957 397,00	244 860,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	633 069,74	660 586,67

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 835 113,01	2 188 527,25
Razem zobowiązania z działalności finansowej	7 425 579,75	3 093 973,92
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	10 817 622,68	9 979 401,94
Zmiana stanu zobowiązań	838 220,74	2 557 487,38

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 527 352,28	12 143 775,59
Razem	15 527 352,28	12 143 775,59
1. Zmiana stanu	-3 383 576,69	288 676,71
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2. Zmiana stanu	0,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-3 383 576,69	288 676,71

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Inne	122 589,91	0,00
Razem	122 589,91	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	152 390,24	125 390,24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 805,37	7 865,24
Inne środki pieniężne	0,00	1 111,57
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	156 195,61	134 367,05
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	21 828,56	-93 448,32
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1 111,57

Nota 37. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	21 488 073,67	0,00	20 118 114,48
- sprzedaż zafakturowana	0,00	16 802 816,87	0,00	20 591 320,46
- sprzedaż niezafakturowana	0,00	4 685 256,80	0,00	-473 205,98
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	239 000,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	21 727 073,67	0,00	20 118 114,48
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	21 727 073,67	0,00	20 118 114,48
- produkty/usługi	0,00	21 488 073,67	0,00	20 118 114,48
- towary	0,00	239 000,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 38. Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	18 312 803,56	19 202 795,31
1. Amortyzacja	1 022 793,37	1 128 254,41
2. Zużycie materiałów i energii	2 766 239,21	3 427 498,52
3. Usługi obce	8 190 663,43	8 752 373,16
4. Podatki i opłaty, w tym:	353 050,89	285 530,52
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	4 833 245,62	4 537 395,55
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	906 619,80	820 915,94
- emerytalne	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	240 191,24	250 827,21
- reprezentacja i reklama	28 299,45	32 490,36
- podróże służbowe	31 456,33	59 213,92
- pozostałe	180 435,46	159 122,93
RAZEM	18 312 803,56	19 202 795,31

Nota 39. Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	165 986,54	204 869,15
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	35 000,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) przedawnione zobowiązania	53 305,41	7 033,39
6) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
7) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	47 700,33
8) Zwolnienie z 50 % składek ZUS	0,00	0,00
9) otrzymane odszkodowania i kary	11 443,97	56 512,49
10) refaktury	439,40	3 450,79
11) Zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% subwencji finansowej z PFR	0,00	0,00
12) Dotacje	54 810,00	0,00
13) Pozostałe	45 987,76	55 172,15
Inne przychody operacyjne RAZEM	165 986,54	204 869,15

Poz. 12

Dotacja: 54 810,00 zł (dotacja na zakup pojazdu zeroemisyjnego w ramach programu "Mój elektryk")

Podstawa prawna udzielenia dofinansowania:

Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j.: Dz. U. z 2022 r. poz. 2556, z późn. zm.).

Nota 40. Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	111 940,39	129 511,34
1) odpis aktualizujący wartość należności	13 310,00	26 795,90
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) Odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	55 588,95	32 202,86
6) przedawnione należności	1 300,00	9 677,45
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 016,76	0,00
9) odszkodowania i kary	13 951,36	13 609,15
10) utworzona rezerwa na potencjalne straty z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00
11) Pozostałe	25 773,32	47 225,98
- Likwidacja aktywów niefinansowych	0,00	2 750,09

- Pozostałe koszty operacyjne	25 773,32	44 475,89
Inne koszty operacyjne RAZEM	111 940,39	129 511,34

Nota 41. Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	1 154,00	89,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 154,00	89,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	39 820,53	18 815,22
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	473,19
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	473,19
2) pozostałe odsetki	39 820,53	18 342,03
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	39 820,53	18 342,03
- odsetki uzyskane bankowe	39 229,40	17 018,02
- odsetki uzyskane od kontrahentów	591,13	1 324,01
- odsetki uzyskane od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	62 751,06	101 856,64
1) dodatnie różnice kursowe	1 573,47	943,82
- zrealizowane	1 573,33	942,34
- niezrealizowane	0,14	1,48
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	61 177,59	100 912,82
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	75 614,45
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	61 177,59	25 298,37
- inne	0,00	0,00

Nota 42. Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	906 877,37	761 404,55
1) od kredytów i pożyczek	173 398,74	2 657,14
a) dla jednostek powiązanych	173 398,74	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	2 657,14
2) pozostałe odsetki	733 478,63	758 747,41
a) dla jednostek powiązanych	4 280,94	5 610,98
- odsetki od weksli	4 280,94	5 610,98
b) dla innych jednostek	729 197,69	753 136,43

- odsetki budżetowe	141 320,04	181 660,81
- pozostałe koszty z tytułu odsetek:	587 877,65	571 475,62
* odsetki bankowe zapłacone	214 108,97	269 519,69
* odsetki wobec kontrahentów	3 736,38	4 594,97
* odsetki od leasingu zapłaconego	152 258,05	166 139,41
* odsetki od factoringu	177 399,91	131 221,55
* odsetki od weksli	40 374,34	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	68 321,29	69 732,60
1) ujemne różnice kursowe	2 231,96	993,53
- zrealizowane	2 223,57	993,39
- niezrealizowane	8,39	0,14
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	66 089,33	68 739,07
- pozostałe	23 573,30	14 185,27
- aktualizacja wartości inwestycji	42 516,03	54 553,80

Nota 43. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2023	2022
1. Pozostałe przychody operacyjne	54 810,00	0,00
- Dotacja	54 810,00	0,00
Razem	54.810,00	0,00

Dotacja na zakup pojazdu zeroemisyjnego w ramach programu "Mój elektryk"

Podstawa prawna udzielenia dofinansowania:

Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j.: Dz. U. z 2022 r. poz. 2556, z późn. zm.).

Nota 44. Podatek dochodowy łączny

	2023	2022
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zaniechanie poboru podatku z tyt. umorzenia subwencji PFR (DZ.U. 2021 POZ. 1316)	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	207 504,74	831,35
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

Nota 45. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	129 054,56	129 885,91
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	129 054,56	129 885,91
- wartość brutto	129 054,56	129 885,91
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	336 559,30	129 054,56
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	26 582,83	6 309,16
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	26 582,83	6 309,16
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	309 976,47	122 745,40
- straty z działalności z tytułu zysków kapitałowych za lata 2019, 2021, 2022	309 976,47	122 745,40
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	129 054,56	129 885,91
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	129 054,56	129 885,91
- straty z działalności z tytułu zysków kapitałowych	122 745,40	124 145,85
- wynagrodzeń niewypłaconych w 2022r.	6 309,16	5 740,06
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00

- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	336 559,30	129 054,56
a) odniesionych na wynik finansowy	336 559,30	129 054,56
- wartość brutto	336 559,30	129 054,56
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
- w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 46. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00

b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 47. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Razem	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

Spółka posiada kilka spornych postępowań sądowych, których wartość nie ma wpływu na wynik finansowy jednostki.

Nota 48. Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-1 571 981,07	431 916,82
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-1 571 981,07	431 916,82
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	-1 571 981,07	431 916,82
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 312 803,56	19 202 003,31
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	-18 223 852,91	-16 936 380,11
- koszty ogólnego zarządu	-1 660 931,72	-1 833 706,38
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

🇪 Nota 49. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Brak zabezpieczeń na majątku Spółki.

🇪 Nota 50. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego
1. Gwarancje	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	4 661 991,50	4 095 900,00
2. Poręczenia (także wekslowe)	-	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	-	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia majątku Spółki	Zabezpieczenia hipoteki	0,00	3 721 200,00
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	-	0,00	0,00
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów	-	0,00	0,00
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń	-	0,00	0,00
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-	0,00	0,00
Razem		4 661 991,50	7 817 100,00

Gwarancje dotyczą zabezpieczenia należytego wykonania umów i rękojmi

🇪 Nota 51. Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2023	2022
Wartość księgowa aktywów	37 557 014,31	29 175 943,39
Wartość zobowiązań	22 719 280,33	15 368 063,12
Wartość księgowa netto	14 837 733,98	13 807 880,27
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	97 000 000,00	97 000 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	0,15	0,14
Rozwodniona liczba akcji	97 000 000,00	97 000 000,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	0,15	0,14

Ⓔ Nota 52. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
STARHEDGE SPÓŁKA AKCYJNA ul. Łączyny 5 02-820 Warszawa	Strona internetowa firmy STARHEDGE S.A.

Ⓔ Nota 53. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
1. Zakład Produkcyjno- Badawczy "Politerm" Sp. z o.o.- ul. Juliusza Słowackiego 41-43/18, 40-093 Katowice	42,5%
2. Infracomplex Sp. z o.o.- ul. Z. Słomińskiego 1, 00-204 Warszawa	100%
3. SOLAR ENERGY S.A. - ul. Pańska 73, 00-832 Warszawa	5,45%

Ⓔ Nota 54. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2023	2022
Prace projektowe dotyczące budowy przyłączy i sieci gazowych	Infracomplex Sp. z o.o. Zygmunta Słomińskiego1 00-204 Warszawa	73 800,00	73 800,00
Weksel	Starhedge S.A. Łączyny 5 02-820 Warszawa	208 000,00	193 000,00

Ⓔ Nota 55. Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności
Infracomplex Sp. z o.o. Zygmunta Słomińskiego 1 00-204 Warszawa	Zgodnie z art. 58 Ustawy o Rachunkowości - dane finansowe jednostki zależnej nie są istotne dla rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki G-ENERGY S.A.

Sprawozdanie Finansowe Spółki Infracomplex Sp. z o.o.

	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa razem	257 814,77	237 180,66
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	104,50	702,38
B. Aktywa obrotowe, w tym:	257 710,27	236 478,28
1. - zapasy	-	-
2. - należności krótkoterminowe	250 528,42	228 145,38
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Pasywa razem	257 814,77	237 180,66
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	40 617,59	72 335,68
1. - kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	217 197,18	164 844,98
1. - rezerwy na zobowiązania	-	-
2. - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	22 500,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	31.12.2023	31.12.2022
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	240 000,00	305 180,00
1. - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) 0,00	0,00	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	265 235,85	324 079,79
I. Amortyzacja	702,38	2 432,88
II. Zużycie materiałów i energii	1 777,97	2 771,96
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	225 713,16	228 550,08
IV. Pozostałe koszty	37 042,34	90 324,87
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	0,82	1,36
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	5 437,06	1 211,71
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E. Podatek dochodowy	1 046,00	0,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-31.718,09	-20110,14

Nota 56. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
Infracomplex Sp. z o.o. ul. Zygmunta Słomińskiego 1 00-204 Warszawa	2023	240 000,00	104,50	257 710,27	3,00	5 000,00	15 135,49	0,00	0,00	52 500,19	-31 718,09
	2022	305 180,00	702,38	236 478,28	3,00	5 000,00	15 135,49	0,00	0,00	72 310,33	-20 110,14

Ⓢ Nota 57. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności.

Ⓢ Nota 58. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2023	2022
ZYSK / STRATA NETTO	1 027 881,48	712 178,16
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwy (+/-)	1 027 881,48	712 178,16
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

Ⓢ Nota 59. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd nie widzi znaczących zagrożeń związanych z wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań oraz kontynuacją działalności. Należy jednak zwrócić szczególną uwagę na niepewną sytuację polityczno-gospodarczą na świecie, oraz znaczący wzrost stóp procentowych które mają niewątpliwie wpływ na bieżące przychody i zyski. Agresja Rosji na Ukrainę przyczyniła się do znacznego wzrostu cen surowców, utrudnień w dostawach materiałów, osłabienia polskiej waluty wpływającej w szczególności na wysokość ponoszonych kosztów oraz wysokość generowanych przychodów, jak i na rynek pracy. Obecnie niestabilna sytuacja gospodarcza prowadzi również do ograniczeń związanych dostępnością i chęcią instytucji finansowych do finansowania przedsięwzięć. Agresja Rosji na Ukrainę wywindowała ceny energii i skomplikowała sytuację na rynku. Emitent prowadzi działania mające na celu minimalizację zagrożeń, do których zalicza się między innymi bieżący monitoring wykorzystania zasobów finansowych. Spółce, podobnie jak ekspertom, trudno jest przewidzieć, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność i wyniki w przyszłości.

Ⓢ Nota 60. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
1. Wynagrodzenie	119 920,01	120 000,00
Członkowie zarządu	119 920,01	120 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	119 920,01	120 000,00

☉ Nota 61. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów i pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

☉ Nota 62. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów i pożyczek osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

☉ Nota 63. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki

Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów i pożyczek osobom wchodzącym w skład organów administrujących.

Ⓢ Nota 64. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	06.02.2024	2 lata	23 000,00	15 000,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	-	-	0,00	0,00
Pozostałe usługi	-	-	0,00	0,00
Razem	-	-	23 000,00	15 000,00

Ⓢ Nota 65. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	55,83	58,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	38,50	35,42
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	15,75	20,92
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,58	1,66

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

.....
 Grzegorz Cetera
 /Prezes Zarządu/

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:

.....
Katarzyna Marciniak
/Główna Księgowa/

Warszawa, dnia 20 marca 2024 r.