

GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Częstochowa, gmina Częstochowa, województwo Śląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8992609747

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000368054

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ZPUE ELQ Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Produkcja sieci transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego linii kablowych i napowietrznych

Udział w kapitale podstawowym: 91,14%

Udział w liczbie głosów: 91,14%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: jednostka zależna

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Dane spółki zależnej są istotne z punktu widzenia spółki dominującej.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 1 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 2 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 3 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 4 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 5 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: IP OOO ELQ - Uzbekistan

Podstawa wyłączenia: art.57 pkt. 1 ust. 1. Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ SUN sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę:

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ Ukraine

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę:

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności

Odsetki przychodowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów

wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe. W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe.

Pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały: wg cen nabycia
- Towary: nie występują
- Półprodukty i produkty w toku: wg bezpośredniego kosztu wytworzenia
- Produkty gotowe: wg kosztu wytworzenia

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizacyjne są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego

kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod data zawarcia kontraktu.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

Wartość firmy

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Jeżeli skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objętych jest kilka jednostek zależnych, to dotyczących tych jednostek wartość firmy lub ujemna wartość firmy wykazuje się w skonsolidowanym bilansie bez dokonywania kompensat. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji „Odpis wartości firmy – jednostki zależne” lub „Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne”, według zasad określonych w ustawie, poczynając od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów „wartość firmy” uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Metody dokonywania amortyzacji:

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metodą pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzenia odpowiedniej dokumentacji

konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek grupy, które prowadzone i sporządzane są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości. Jednostki grupy kapitałowej stosują jednakowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	18 300 934,82	12 950 603,45
I. Wartości niematerialne i prawne	85 909,58	181 378,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	85 909,58	181 378,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 689 851,00	11 429 431,44
1. Środki trwałe	2 689 851,00	11 426 431,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 053 969,03	9 627 661,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	568 590,19	669 060,78
d) środki transportu	915 068,90	913 846,20
e) inne środki trwałe	152 222,88	215 862,75
2. Środki trwałe w budowie		3 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	31 770,90	31 770,90
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	31 770,90	31 770,90
V. Inwestycje długoterminowe	11 915 588,38	706 344,00
1. Nieruchomości	11 200 000,00	
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	715 588,38	706 344,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	715 588,38	706 344,00
- udziały lub akcje	699 714,38	689 850,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	15 874,00	16 494,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 577 814,96	601 679,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 434 431,00	592 131,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 143 383,96	9 548,03
B. AKTYWA OBROTOWE	38 477 283,24	46 240 367,74
I. Zapasy	28 370 134,39	39 309 394,54
1. Materiały	18 983 223,07	26 863 606,71
2. Półprodukty i produkty w toku	2 586 533,84	4 757 140,43
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 800 377,48	7 688 647,40
II. Należności krótkoterminowe	7 355 305,34	5 321 080,91
1. Należności od jednostek powiązanych	276 621,88	278 744,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 621,88	28 744,06
- do 12 miesięcy	26 621,88	28 744,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	250 000,00	250 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 078 683,46	5 042 336,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 422 308,62	4 325 136,75
- do 12 miesięcy	5 961 062,66	3 860 036,72
- powyżej 12 miesięcy	461 245,96	465 100,03
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	610 951,66	543 236,38
c) inne	45 423,18	173 963,72
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	690 085,60	458 067,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	690 085,60	458 067,11
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	273 772,09	254 152,09
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	273 772,09	254 152,09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	416 313,51	203 915,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	416 313,51	203 915,02
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 061 757,91	1 151 825,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	56 778 218,06	59 190 971,19

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 704 927,93	12 636 270,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 054 605,71	17 338 974,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 871 568,50	-23 625 678,76
VII. Zysk (strata) netto	4 521 890,72	8 922 974,82
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 073 290,13	46 554 700,57
I. Rezerwy na zobowiązania	9 016 791,99	1 000 048,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 187 662,45	162 979,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	179 594,30	131 099,10
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	179 594,30	131 099,10
3. Pozostałe rezerwy	5 649 535,24	705 970,57
- długoterminowe	915 814,48	653 970,57
- krótkoterminowe	4 733 720,76	52 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 915 388,68	2 908 984,09
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 915 388,68	2 908 984,09
a) kredyty i pożyczki	2 700 000,00	2 700 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	215 388,68	208 984,09

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 692 602,10	41 969 391,39
1. Wobec jednostek powiązanych	143 133,30	159 242,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135 266,13	112 093,52
- do 12 miesięcy	135 266,13	112 093,52
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	7 867,17	47 148,51
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	27 503 111,86	41 757 217,30
a) kredyty i pożyczki	3 659 685,35	200 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	188 206,74	157 118,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 433 185,36	21 818 081,52
- do 12 miesięcy	15 433 185,36	21 781 735,02
- powyżej 12 miesięcy		36 346,50
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 571 002,48	18 076 460,93
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	950 286,93	1 064 765,22
h) z tytułu wynagrodzeń	447 576,32	361 004,81
i) inne	253 168,68	79 786,30
4. Fundusze specjalne	46 356,94	52 932,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 448 507,36	676 276,42
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 448 507,36	676 276,42
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 448 507,36	676 276,42
PASYWA RAZEM	56 778 218,06	59 190 971,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	73 022 348,63	83 708 541,91
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 275 194,91	82 551 145,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 278 846,28	31 946,23
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	26 000,00	1 125 450,61
B. Koszty działalności operacyjnej	65 116 038,23	71 078 020,23
I. Amortyzacja	990 828,08	897 856,31
II. Zużycie materiałów i energii	42 783 893,11	49 853 668,51
III. Usługi obce	11 405 914,30	10 571 126,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	218 800,94	124 808,70
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 833 093,95	5 569 536,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 598 761,83	1 308 386,19
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 275 675,55	1 941 873,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów	9 070,47	810 764,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 906 310,40	12 630 521,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 670 251,98	2 379 664,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9 670 251,98	2 379 664,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 705 079,20	2 771 781,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	262 540,74	102 960,99
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 258 734,48	62 551,34
III. Inne koszty operacyjne	7 183 803,98	2 606 269,66
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 871 483,18	12 238 404,15
G. Przychody finansowe	17 720,32	347 440,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 537,84	65 330,59
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	15 182,48	282 109,82
H. Koszty finansowe	538 328,74	1 076 157,74
I. Odsetki, w tym:	534 328,74	559 097,47
- dla jednostek powiązanych	78 635,62	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4 000,00	517 060,27
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	4 350 874,76	11 509 686,82
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	4 350 874,76	11 509 686,82
O. Podatek dochodowy	-171 015,96	2 586 712,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	4 521 890,72	8 922 974,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 636 270,62	3 713 295,80
- korekty błędów	-1 453 233,41	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 183 037,21	3 713 295,80
1. Kapitał podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- korekty błędów		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2. Kapitał zapasowy	27 054 605,71	17 338 974,56
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 338 974,56	15 444 801,38
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 715 631,15	1 894 173,18
a) zwiększenie (z tytułu)	9 715 631,15	1 894 173,18
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	9 715 631,15	1 894 173,18
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	27 054 605,71	17 338 974,56
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-25 871 568,50	-23 625 678,76
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 625 678,76	-21 731 505,58
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	23 625 678,76	21 731 505,58
- korekty błędów		
1 453 233,41		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 078 912,17	21 731 505,58
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
792 656,33		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
792 656,33		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 871 568,50	23 625 678,76
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 871 568,50	-23 625 678,76
7. Wynik netto	4 521 890,72	8 922 974,82
a) zysk netto		
4 521 890,72		
b) strata netto		
8 922 974,82		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 704 927,93	12 636 270,62
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 704 927,93	12 636 270,62

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	4 521 890,72	8 922 974,82
II. Korekty razem	-7 006 686,06	-9 226 188,87
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 064 447,14	971 366,53
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	314 011,03	315 499,10
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	38 334,17	380 026,64
9. Zmiana stanu rezerw	8 016 743,32	566 097,71
10. Zmiana stanu zapasów	10 939 260,15	-14 413 116,30
11. Zmiana stanu należności	-2 034 224,43	-773 285,90
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 608 311,31	4 579 089,98
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 113 837,72	-851 866,63
14. Inne korekty	-4 623 108,41	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 484 795,34	-303 214,05

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	10 000,00	280 934,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		221 463,41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 000,00	59 470,59
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	59 470,59
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		51 470,59
- inne wpływy z aktywów finansowych	10 000,00	8 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	298 215,57	953 924,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156 351,19	931 304,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	141 864,38	22 620,00
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	131 864,38	14 620,00
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	8 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	10 000,00	8 000,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-288 215,57	-672 990,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 631 049,73	200 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 631 049,73	200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 645 640,33	722 542,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 250 000,00	105 808,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	160 264,92	235 904,00
8. Odsetki	235 375,41	380 829,69
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 985 409,40	-522 542,02
D. Przepływy pieniężne netto, razem	212 398,49	-1 498 746,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	212 398,49	-1 498 746,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	203 915,02	1 702 661,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	416 313,51	203 915,02

- o ograniczonej możliwości dysponowania

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_Grupa_2024.pdf

Nota nr 1 <i>Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto</i>								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2023	-	1 491 030,48	262 448,60	-	5 979 416,24		7 732 895,32
2	Zwiększenia	-	-		-	-	-	-
a	zakup							-
b	przyjęcie z inwestycji							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	spadek, darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	przemieszczenia							-
3	Zmniejszenia	-	-	26 970,54	-	-	-	26 970,54
a	sprzedaż							-
b	likwidacja			26 970,54				26 970,54
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	niedobory							-
4	Stan na dzień 31.12.2024	-	1 491 030,48	235 478,06	-	5 979 416,24	-	7 705 924,78

Nota nr 2 <i>Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych</i>								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2023	-	1 491 030,48	81 070,52	-	5 979 416,24	-	7 551 517,24
2	Zwiększenia		-	95 468,50		-		95 468,50
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			95 468,50				95 468,50
b	przemieszczenia							
c	naliczenie umorzenia (aport)							
3	Zmniejszenia			26 970,54				26 970,54
a	sprzedaż							
b	likwidacja			26 970,54				
c	przemieszczenia							
d	wkład niepieniężny (aport)							
e	darowizna							
f								
4	Stan na dzień 31.12.2024		1 491 030,48	149 568,48		5 979 416,24		7 620 015,20
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							
5	Stan na dzień 31.12.2023			-				
a	Zwiększenia odpisów			-				
b	Zmniejszenia odpisów			-				
6	Stan na dzień 31.12.2024			-				
7	Wartość netto na początek okresu	-	-	181 378,08	-	-	-	181 378,08
8	Wartość netto na koniec okresu		-	85 909,58		-		85 909,58

Nota nr 3 <i>Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa</i>								
Lp-	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023	156 053,88	14 738 804,80	2 214 043,94	1 101 855,92	358 932,67		18 569 691,21
2	Zwiększenia	-	-	75 403,22	197 757,73	24 696,42	-	297 857,37
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			75 403,22		24 696,42		100 099,64
b	przyjęcie z inwestycji							-
c	otrzymanie jako aport							-
d	otrzymanie z darowizny							-
e	nadwyżki inwentaryzacyjne							-
f	przejęcia z leasingu finansowego				197 757,73			197 757,73
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych							-
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych							-

i	przesunięcia między pozycjami							-
3	Zmniejszenia	150 740,13	12 843 576,25	78 549,93	7 413,69	38 900,00		13 119 180,00
a	likwidacja			78 549,93	7 413,69	38 900,00		124 863,62
b	sprzedaż							-
c	przekazanie jako aport							-
d	przekazanie jako darowizna							-
e	niedobory inwentaryzacyjne							-
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych							-
g	przekwalifikowanie do inwestycji w nieruchomości	150 740,13	12 843 576,25					12 994 316,38
h	rozliczenie zaliczki na środki trwałe w budowie							-
4	Stan na dzień 31.12.2024	5 313,75	1 895 228,55	2 210 897,23	1 292 199,96	344 729,09	-	5 748 368,58

Nota nr 4 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych								
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023	156 053,88	5 111 143,09	1 544 983,16	188 009,72	143 069,92		7 143 259,77
2	Zwiększenia	-	543 567,80	175 873,81	196 535,03	53 002,12		968 978,76
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		543 567,80	175 873,81	196 535,03	53 002,12		968 978,76
b	aktualizacja środków trwałych							-
c	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji							-
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu							-
3	Zmniejszenia	150 740,13	4 813 451,37	78 549,93	7 413,69	3 565,83		5 053 720,95
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			78 549,93	7 413,69	3 565,83		89 529,45
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych							-
c	umorzenie śr. trwałych darowanych							-
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory							-
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu							-
f	umorzenie środków trwałych straconych							-
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych							-
h	umorzenie śr.trw.przekwalifikowanych do inwestycji w nieruchomości	150 740,13	4 813 451,37					4 964 191,50
4	Stan na dzień 31.12.2024	5 313,75	841 259,52	1 642 307,04	377 131,06	192 506,21		3 058 517,58
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							-
6	Stan na dzień 31.12.2023							-
a	Zwiększenia odpisów							-
b	Zmniejszenia odpisów							-
7	Stan na dzień 31.12.2024							-
8	Wartość netto na początek okresu	-	9 627 661,71	669 060,79	913 846,20	215 862,75		11 426 431,45
9	Wartość netto na koniec okresu	-	1 053 969,03	568 590,19	915 068,90	152 222,88	-	2 689 851,00

Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2023	3 000,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	-
a	Inwestycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku	-
b	Zadania inwestycyjne własne	-
3	Ilizczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	3 000,00
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	-
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
d	Nakłady sprzedane - darowizny	
e	Nakłady bez efektu gospodarczego	
f	Pozostałe	3 000,00
4	Stan na dzień 31.12.2024	-

Nota nr 6 Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkow.) oraz śr. trw. o nieuregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy				
Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty	Budynki i budowle	Wartość
		Wartość początkowa	Wartość początkowa	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu bilansowa ogółem
1	grunty położone w Częstochowie przy ul. Jagiellońskiej (siedziba spółki)	5 313,75		5 313,75
2				0,00
	RAZEM	5 313,75	-	5 313,75

Nota nr 7 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Środki trwałe własne	4 826 692,90	17 845 773,26
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	921 675,68	723 917,95
3	Środki trw.używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt.- nie wykazane w aktywach	1 019 831,60	1 121 831,60
	RAZEM	6 768 200,18	19 691 522,81

Nota nr 8 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych					
Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe
					Razem

1	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)	-	-	706 344,00	-	706 344,00
2	Zwiększenia	11 200 000,00		9 864,38		11 209 864,38
a	nabycie udziałów			9 864,38		9 864,38
b	udzielone pożyczki					-
c	Przekwalifikowanie śr. trwałych do inwestycji dl.	11 200 000,00				11 200 000,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					-
4	Zmniejszenia			620,00		620,00
a	sprzedaż					-
b	Umorzenie udziałów					
c	przesunięcia między pozycjami			620,00		
5	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	11 200 000,00	-	715 588,38	-	11 915 588,38
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X	X	X	X	X
7	Stan na dzień 31.12.2023	-	-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)					
9	Stan na dzień 31.12.2023 (netto)	-	-	706 344,00	-	706 344,00
10	Stan na dzień 31.12.2024 (netto)	11 200 000,00		715 588,38		11 915 588,38

Nota nr 9 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych						
Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)	689 850,00	-	16 494,00	-	706 344,00
2	Zwiększenia	9 864,38				9 864,38
a	nabycie udziałów	9 864,38				9 864,38
b	udzielone pożyczki					0,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					
4	Zmniejszenia			620,00		620,00
a	sprzedaż					0,00
b	przesunięcia między pozycjami			620,00		
5	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	699 714,38	-	15 874,00	-	715 588,38
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X	X	X	X	
7	Stan na dzień 31.12.2023	-				
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	-	-	-	-	
9	Stan na dzień 31.12.2023 (netto)	689 850,00	-	16 494,00	-	706 344,00
10	Stan na dzień 31.12.2024 (netto)	699 714,38	-	15 874,00	-	715 588,38

Nota nr 10 Zapasy składników majątku obrotowego									
		Stan na dzień 31.12.2024				Stan na dzień 31.12.2023			
Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały		19 049 068,37			18 983 223,07	26 863 606,71	0,00	26 863 606,71
a	surowce		19 049 068,37		65 845,30	18 983 223,07	26 863 606,71		26 863 606,71
b	pozostałe materiały								
2	Półprodukty i produkty w toku			2 586 533,84		2 586 533,84	4 757 140,43		4 757 140,43
3	Produkty gotowe								
4	Towary								
5	Zaliczki na dostawy		7 140 918,49		340 541,01	6 800 377,48	7 688 647,40		7 688 647,40
	RAZEM	-	26 189 986,86	2 586 533,84		28 370 134,39	39 309 394,54	-	39 309 394,54

Nota nr 11 Należności					
Stan na dzień 31.12.2024					
Lp.	Tytuł	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	Stan na dzień 31.12.2023
					odpisy aktualizujące
					wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:		31 770,90		31 770,90	31 770,90
a)	od jednostek powiązanych			-	-
b)	od pozostałych jednostek	31 770,90		31 770,90	31 770,90

Należności krótkoterminowe ogółem:		14 511 499,46	7 156 194,12	7 355 305,34	7 632 056,74	2 310 975,83	5 321 080,91
1	Należności od jednostek powiazanych:	276 621,88	-	276 621,88	289 167,90	10 423,84	278 744,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 621,88		26 621,88	28 744,06		28 744,06
	- do 12 miesięcy	26 621,88		26 621,88	28 744,06		28 744,06
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne	250 000,00		250 000,00	260 423,84	10 423,84	250 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	14 234 877,58	7 156 194,12	7 078 683,46	7 342 888,84	2 300 551,99	5 042 336,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 543 460,64	121 152,02	6 422 308,62	4 403 146,64	78 009,89	4 325 136,75
	- do 12 miesięcy	6 082 214,68	121 152,02	5 961 062,66	3 938 046,61	78 009,89	3 860 036,72
	- powyżej 12 miesięcy	461 245,96		461 245,96	465 100,03		465 100,03
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	610 951,66		610 951,66	543 236,38		543 236,38
c)	inne	7 080 465,28	7 035 042,10	45 423,18	2 396 505,82	2 222 542,10	173 963,72
d)	dochodzone na drodze sądowej						
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy						-

Nota nr 13 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodzą, na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2023	2 300 551,99	-	-	-	-	2 300 551,99
2	Zwiększenia	4 918 193,47					4 918 193,47
a	dokonanie odpisu	4 918 193,47					4 918 193,47
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						-
3	Zmniejszenia	62 551,34					62 551,34
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.						-
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						-
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	62 551,34					62 551,34
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						-
e	inne						-
4	Stan na dzień 31.12.2024	7 156 194,12					7 156 194,12

Nota nr 14 Inwestycje krótkoterminowe						
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024			Stan na dzień 31.12.2023	
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	Inwestycje krótkoterminowe	690 085,60		690 085,60	458 067,11	458 067,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	690 085,60		690 085,60	458 067,11	458 067,11
	a) w jednostkach powiazanych	273 772,09		273 772,09	254 152,09	254 152,09
	- udziały lub akcje			-	-	-
	- inne papiery wartościowe			-	-	-
	- udzielone pożyczki	273 772,09		273 772,09	254 152,09	254 152,09
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach			-	-	-
	- udziały lub akcje			-	-	-
	- inne papiery wartościowe			-	-	-
	- udzielone pożyczki			-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	416 313,51		416 313,51	203 915,02	203 915,02
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	416 313,51		416 313,51	203 915,02	203 915,02
	- inne środki pieniężne			-	-	-
	- inne aktywa pieniężne			-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-		-	-	-

Nota nr 15 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych				
Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	Veltoro Spółka z o.o.	92,21	95 000	100
2	Pozostali	4,85	5 000	100
3	Veltoro Spółka z o.o.	0,10	18	559
4	Berdys Waldemar	0,02	5	559
5	ELQ SA	2,68	494	559
6	Osoby fizyczne	0,14	25	559
	w tym uprzywilejowane			
1				
2				
3				

Nota nr 16 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wyplata dywidendy	

3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Strata do pokrycia z zysków lat następnych	
7	Zysk netto	4 521 890,72

Nota nr 17 Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty							
Lp.		Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023	-	2 700 000,00	-	208 984,09	-	2 908 984,09
a	Stan na dzień 31.12.2024		2 700 000,00		215 388,68		2 915 388,68
	w tym:						-
	- do 1 roku						-
	- powyżej 1 roku do 3 lat		2 700 000,00		215 388,68		2 915 388,68
	- powyżej 3 lat do 5 lat						-
	- powyżej 5 lat						-

Nota nr 18 Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2023	162 979,00	-	131 099,10	653 970,57	52 000,00	1 000 048,67
2	Zwiększenia	3 024 683,45		48 495,20	437 000,00	4 733 720,76	8 243 899,41
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	3 024 683,45		48 495,20	437 000,00	4 733 720,76	8 243 899,41
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						-
3	Zmniejszenia	-			175 156,09	52 000,00	227 156,09
3	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						-
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						-
c	wykorzystanie rezerw				175 156,09	52 000,00	227 156,09
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						-
e							-
4	Stan na dzień 31.12.2024	3 187 662,45		179 594,30	915 814,48	4 733 720,76	9 016 791,99

Nota nr 19 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)			
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Wobec jednostek powiązanych	143 133,30	159 242,03
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	135 266,13	112 093,52
a.	do 12 miesięcy	135 266,13	112 093,52
b.	powyżej 12 miesięcy	-	-
1.2	inne	7 867,17	47 148,51
2	Wobec pozostałych jednostek	27 503 111,86	41 757 217,30
2.1	kredyty i pożyczki	3 659 685,35	200 000,00
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2.3	inne zobowiązania finansowe	188 206,74	157 118,52
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	15 433 185,36	21 818 081,52
a.	do 12 miesięcy	15 433 185,36	21 781 735,02
b.	powyżej 12 miesięcy	-	36 346,50
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	6 571 002,48	18 076 460,93
2.6	zobowiązania wekslowe	-	-
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	950 286,93	1 064 765,22
2.8	z tytułu wynagrodzeń	447 576,32	361 004,81
2.9	inne	253 168,68	79 786,30
3	Fundusze specjalne	46 356,94	52 932,06
	Razem	27 692 602,10	41 969 391,39

Nota nr 20 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 434 431,00	592 131,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 143 383,96	9 548,03
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
b	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
d	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
e	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
f	Ubezpieczenia	3 915,84	3 931,68
g	Pozostałe	1 960,00	5 616,35
h	Magazyn Energii	834 800,00	0,00
i	Projekt Ukraina	302 708,12	0,00

	RAZEM	3 577 814,96	601 679,03
--	-------	--------------	------------

Nota nr 21 Rozliczenia międzykresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	91 748,89	64 157,45
3	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
4	Prenumeraty	0,00	0,00
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
6	Koszty Pomocnicze Produkcji	0,00	45 000,00
7	Opl.prolongacyjana UM	3 904,00	20 847,00
8	Oplaty telekomunikacyjne, usługi informatyczne	182,25	453,00
9	Inne rozliczenie międzykresowe	88 090,10	74 592,87
10	Ulga na złe długi	300 327,31	0,00
11	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	1 577 505,36	946 774,86
	RAZEM	2 061 757,91	1 151 825,18

Nota nr 22 Rozliczenia międzykresowe przychodów			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzykresowe:		1 448 507,36	676 276,42
Rozliczenia międzykresowe przychodów - długoterminowe		0,00	0,00
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
Rozliczenia międzykresowe przychodów - krótkoterminowe		1 448 507,36	676 276,42
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	17 752,37	21 508,37
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4	Nadwyżka wartości nominalnei wierzytelności nad ceną nabvcia	0,00	0,00
5	Zobowiązania przewidziane do umorzenia	744 357,68	654 768,05
6	Pasywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	648 801,45	0,00
7	Ulga na złe długi	37 595,86	0,00
	RAZEM	1 448 507,36	676 276,42

Nota nr 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki			
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
II	Wobec pozostałych jednostek	6 000 000,00	0,00
1	Hipoteka na nieruchomości	6 000 000,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
	RAZEM	6 000 000,00	0,00

Nota nr 24 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)						
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024			01.01.-31.12.2023	
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	73 712 149,86		73 712 149,86	80 184 419,22	80 184 419,22
a	Produkty	73 712 149,86		73 712 149,86	80 184 419,22	80 184 419,22
2	Przychód ze sprzedaży towarów, w tym:	26 000,00		26 000,00	1 125 450,61	1 125 450,61
a	towary handlowe	26 000,00		26 000,00	1 124 675,57	1 124 675,57
b	surowce	0,00		0,00	0,00	0,00
c	materiały	0,00		0,00	775,04	775,04
3	Przychód ze sprzedaży usług, w ty m:	581 116,00		581 116,00	1 461 170,06	1 461 170,06
a	Usługi	581 116,00		581 116,00	1 461 170,06	1 461 170,06
4	Przychody z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	-18 070,95		-18 070,95	905 555,79	905 555,79
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00		0,00
	RAZEM	74 301 194,91		74 301 194,91	83 676 595,68	83 676 595,68

Nota nr 25 Koszty w układzie rodzajowym		
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2024
1	Amortyzacja	990 828,08
2	Zużycie materiałów i energii	42 783 893,11
3	Usługi obce:	11 405 914,30
4	Podatki i opłaty	218 800,94
5	Wynagrodzenia	6 833 093,95
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 598 761,83
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	1 275 675,55

		01.01.-31.12.2023
--	--	-------------------

a	ubezpieczenia	149 984,35	117 122,00
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	610 126,34	1 617 880,80
c	podróże służbowe	61 737,93	53 691,70
d	pozostałe	453 826,93	153 178,66
8	RAZEM koszty wg rodzajów	65 106 967,76	70 267 255,83
B	Wartość sprzedanych towarów	9 070,47	810 764,40

Nota nr 26 Pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez e	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus kos	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	DOTACJE	0,00	0,00
	Dotacja z UP	0,00	0,00
	Dofinansowanie z ARR	0,00	0,00
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 670 251,98	2 379 664,46
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	69 966,54	37 624,83
2	Przedawnione zobowiązania-Zarządzeni nr 5 nadpłata Hanwah	0,00	0,00
3	Kary umowne - noty obciążeniowe	4 812 500,00	0,00
4	Zwolnienie z długu	0,00	0,00
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	0,00
6	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezer	0,00	0,00
8	Różnice inwentaryzacyjne	1 018 127,37	2 169 251,65
9	Nadwyżki pieniężne	0,00	0,00
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	0,00	0,00
11	Różnice z zaokrągłeń	6,07	8,75
12	Zwrot zapłaconych podatków	0,00	0,00
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	0,00	0,00
14	Zwrot opłaconych składek	0,00	0,00
15	Przychody ze sprzedaży materiałów	95 766,54	0,00
16	Pozostałe przychody operacyjne	504 008,35	172 779,33
17	Wycena inwestycji w nieruchomości do wartości godziwej	3 169 875,11	0,00
	RAZEM	9 670 251,98	2 379 664,46

Nota nr 27 Pozostałe koszty operacyjne			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	262 540,74	102 960,99
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	227 206,57	102 960,99
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez	35 334,17	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus kos	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	5 258 734,48	62 551,34
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
b	utrata wartości zapasów	0,00	0,00
c	utrata wartości należności	5 258 734,48	62 551,34
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	7 183 803,98	2 606 269,66
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	0,00
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	1 616 091,49	2 106 146,05
3	Odpis aktualizujący wartość materiałów	65 845,30	0,00
4	Wartość sprzedanych materiałów	110 788,68	0,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	22 402,80	0,00
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego, koszty upomnienia	5 589,04	39 996,36
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z opera	4 678 220,76	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	684 858,68	303 424,91
9	Różnice z zaokrągłeń	7,23	8,32

10	Zwrot dofinansowania do WUP	0,00	156 694,02
	RAZEM	12 705 079,20	2 771 781,99

Nota nr 28 Przychody finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych		
II.	ODSETKI	2 537,84	65 330,59
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłatę)	0,00	33 860,00
a	zapłacone	0,00	20 000,00
b	nie zapłacone	0,00	13 860,00
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	2 537,84	31 470,59
a	zapłacone	2 537,84	31 470,59
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
		0,00	0,00
V.	INNE	15 182,48	282 109,82
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	11 854,70	252 109,82
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	109 264,48	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	97 409,78	0,00
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
3	Pozostałe	3 327,78	30 000,00
RAZEM		17 720,32	347 440,41

Nota nr 29 Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1.	ODSETKI	534 328,74	559 097,47
	w tym dla jednostek powiązanych	78 635,62	0,00
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	402 635,62	324 000,00
a	zapłacone	189 000,00	324 000,00
b	nie zapłacone	213 635,62	0,00
2	Odsetki od kredytów	3 706,60	1,07
a	zapłacone	3 706,60	1,07
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	635,51	26,82
a	zapłacone	635,51	23,09
b	nie zapłacone	0,00	3,73
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	42 668,81	24 008,21
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	84 682,20	178 150,87
8	Inne odsetki	0,00	32 910,50
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Strata na sprzedaży udziałów	0,00	0,00
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
IV.	INNE	4 000,00	517 060,27
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)	0,00	0,00
3	Pozostałe	4 000,00	0,00
4	Cesja wierzytelności	0,00	517 060,27
RAZEM		538 328,74	1 076 157,74

Nota nr 30 Zmiany rezerw i aktywów na odroczonego podatek dochodowy		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	592 131,00
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 842 300,00
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
4	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	2 434 431,00
5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	162 979,00

6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 024 683,45
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
8	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	3 187 662,45

Nota nr 31 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
		01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
	Organy zarządzające	412 708,88	298 904,49
	Organy nadzorujące	13 536,83	18 178,68
	RAZEM	426 245,71	317 083,17

Nota nr 32 Wynagrodzenie biegłego rewidenta			
Lp.	Wyszczególnienie	2024	2023
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	40 500,00	37 000,00

Nota nr 33 Kursy przyjęte do wyceny bilansowej			
Lp.	Tabela	Kod waluty	Kurs średni NBP
1	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	1 EUR	4,2730

Nota nr 31 Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku		
Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Tytuł	Kwota zł
A.II.3.	Amortyzacja	
	Wartość amortyzacji wynikająca z RZIS	990 828,08
	(+) Amortyzacja ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych	73 619,06
	Wartość końcowa	1 064 447,14
A.II.10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	
	Zmiana stanu według bilansu	-17 767 562,86
	(+) korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań	159 251,55
	Wartość końcowa	-17 608 311,31
A.II.12.	Inne korekty z działalności operacyjnej	
	(-) korekty związane z przekwalifikowaniem środków	3 169 875,00
	(-) korekta związana z uwzględnieniem podatku	1 453 233,41
	Wartość końcowa	-4 623 108,41
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
	Dane wynikające z bilansu i RZIS	7 844 220,86
	(-) przekwalifikowanie nieruchomości ze środków trwałych	8 030 125,00
	(+) wydatki na zakup WNIP i środków trwałych	156 351,19
	(+) zwiększenia zakupów środków trwałych bez podatku	29 552,95
	Wartość końcowa	0,00
C.I.2.	Wpływ z tytułu kredytów i pożyczek	
	Dane wynikające z bilansu	3 459 685,35
	(+) spłata kredytów i pożyczek	1 250 000,00
	(-) naliczone odsetki	78 635,62
	Wartość końcowa	4 631 049,73
C.II.4.	Spłaty kredytów i pożyczek	
	Dane wynikające z bilansu	0,00
	(+) spłata kredytów i pożyczek	1 250 000,00
	Wartość końcowa	1 250 000,00
C.II.8	Odsetki	
	Wartość wynikająca z rachunków wyników	534 328,74
	(-) odsetki z działalności operacyjnej	85 317,71
	(-) odsetki niezapłacone	213 635,62
	Wartość końcowa	235 375,41

- Inne istotne informacje
1. Lista zobowiązań warunkowych - weksle

LP	Kontrahent	Wartość	Sposób wypelnienia	Zwrot
1.	BASTECOR Sp. z o.o.	142.618,50	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego

2.	GIEZ Sp. z o.o.	285.237,00	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
3.	SOLVIOL 1 Sp. z o.o.	1.283.566,50	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
4.	CZARNY KORMORAN Sp. z o.o.	142.618,50	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
5.	MOSTY FOTOWOLTAIKA BIS Sp. z o.o.	228.657,00	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
6.	BASTECOR Sp. z o.o.	57.047,40	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
7.	GIEZ Sp. z o.o.	114.094,80	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
8.	CZARNY KORMORAN Sp. z o.o.	57.047,40	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
9.	SOLVIOL 1 Sp. z o.o.	513.426,60	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
10.	MOSTY FOTOWOLTAIKA BIS Sp. z o.o.	91.462,80	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
11.	Financial Services Polska Sp. z o.o.	Leasing Opel Movano	Na sumę wekslową równą wymagalnym wierzytelnościom wynikającym z Umowy Leasingu oraz wszystkim kosztom związanym z dochodzeniem przedmiotowych roszczeń wobec mnie	
12.	Financial Services Polska Sp. z o.o.	Leasing Citroen Jumpy	Na sumę wekslową równą wymagalnym wierzytelnościom wynikającym z Umowy Leasingu oraz wszystkim kosztom związanym z dochodzeniem przedmiotowych roszczeń wobec mnie	

2. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja Niepewność taka nie występuje.
3. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
Na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości Spółka jest zwolniona z obowiązku objęcia konsolidacją jednostek zależnych ELQ PV1 sp. z o.o., ELQ PV2 sp. z o.o., ELQ PV3 sp. z o.o., ELQ PV4 sp. z o.o., ELQ PV5 sp. z o.o., ELQ Uzbekistan, ELQ Sun sp. z o.o., ELQ Ukraine
4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
Zdarzenia takie nie wystąpiły.
5. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju
Zdarzenia takie nie wystąpiły.
6. W roku 2024r. spółka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM