

# **Advanced Graphene Products Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Advanced Graphene Products Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Nowy Kisielin-A. Wysockiego 4/, 66-002 ZIELONA GÓRA

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

2612Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9291847897

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000878626

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Skumulowane straty przekraczają Kapitał Zapasowy oraz są spełnione warunki wynikające z art. 397 KSH

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Jednostka stosuje przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zasady przyjęte przez jednostkę

w polityce rachunkowości.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostka kieruje się zasadą istotności zgodnie z treścią art. 4 ust. 4a

ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

\*składniki majątku o wartości do 10.000 zł stanowią koszt jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania .

\*Pozostałe składniki majątku stanowią środki trwałe.

\*Amortyzacja, jeżeli nie powoduje istotnych różnic w prezentacji danych finansowych służących ocenie sytuacji

majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, dokonywana jest zgodnie z ustawą o podatku dochodowym.

\*Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich

nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- \*Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- \*koszty prowadzonych, niezakończonych jeszcze prac rozwojowych wycenia się wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości i prezentuje jako rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- \*koszty zakończonych prac rozwojowych, które osiągnęły wynik pozytywny, po spełnieniu wymogów ustawy o rachunkowości - stanowią wartości niematerialne i prawne, amortyzowane przez okres ekonomicznej użyteczności. Spółka do tej pory przyjmowała 5-letni okres umorzenia zakończonych prac rozwojowych.
- \*Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość).
- \*Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki.
- \*Zapasy wycenia się wg kosztu wytworzenia (produkty) i wg ceny nabycia (materiały).
- \*Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- \*Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sporządzenie sprawozdania finansowego odbywa się na warunkach przewidzianych dla jednostek innych. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy. Powyższe postanowienia nie wykluczają stosowania art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Zasady stosowane przez jednostkę zostały opisane w polityce rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” z wykorzystaniem konta „490-

Rozliczenie kosztów” oraz w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu „5”.

W szczególności jednostka stosuje następujące zasady:

- a) zasadę ciągłości,
- b) zasadę kontynuacji działania,
- c) zasadę istotności,
- d) zasadę memoriału,
- e) zasadę współmierności przychodów i kosztów,
- f) zasadę ostrożności,
- g) zasadę zakazu kompensaty,
- h) zasadę wiarygodności.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 652 035,47</b>	<b>6 258 457,31</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 503 596,79</b>	<b>4 822 817,53</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 496 930,71	4 796 151,45
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 666,08	26 666,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 116 438,68</b>	<b>1 403 639,78</b>
1. Środki trwałe	1 113 719,17	1 386 881,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 535,50	71 377,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	883 271,08	1 235 966,22
d) środki transportu	160 912,59	77 339,90
e) inne środki trwałe		2 198,16
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 719,51	16 758,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>32 000,00</b>	<b>32 000,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	32 000,00	32 000,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 870 752,77</b>	<b>2 645 020,31</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>510 750,47</b>	<b>898 377,20</b>
1. Materiały	350 503,53	407 219,56
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	160 246,94	466 878,24
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		24 279,40
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>108 436,68</b>	<b>143 712,39</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	108 436,68	143 712,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50 338,23	38 484,70
- do 12 miesięcy	50 338,23	38 484,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 716,05	88 306,10
c) inne	21 382,40	16 921,59
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 277 357,44</b>	<b>558 353,64</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 277 357,44	558 353,64
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	1 277 357,44	558 353,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 277 357,44	558 353,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 974 208,18</b>	<b>1 044 577,08</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 522 788,24</b>	<b>8 903 477,62</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 647 957,99</b>	<b>2 462 794,86</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>9 362 550,00</b>	<b>4 994 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 560 453,74</b>	<b>7 560 453,74</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 560 453,74	7 560 453,74
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-10 097 768,37</b>	<b>-6 949 343,12</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 177 277,38</b>	<b>-3 142 315,76</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 874 830,25</b>	<b>6 440 682,76</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>215 585,98</b>	<b>45 586,69</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30 828,27	20 336,69
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	30 828,27	20 336,69
3. Pozostałe rezerwy	184 757,71	25 250,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	184 757,71	25 250,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>269 319,43</b>	<b>817 221,79</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	269 319,43	817 221,79
a) kredyty i pożyczki	14 806,00	553 929,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	254 513,43	263 292,01
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>415 763,90</b>	<b>1 133 226,84</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	415 763,90	1 133 226,84
a) kredyty i pożyczki	88 564,22	196 516,45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	136 454,55	98 213,16
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 335,83	455 370,20
- do 12 miesięcy	101 335,83	455 370,20
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		75 637,64
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 156,55	73 829,74
h) z tytułu wynagrodzeń	35 503,69	66 858,88
i) inne	6 749,06	166 800,77
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 974 160,94</b>	<b>4 444 647,44</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 974 160,94	4 444 647,44
- długoterminowe	2 830 762,03	2 432 990,83
- krótkoterminowe	1 143 398,91	2 011 656,61
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 522 788,24</b>	<b>8 903 477,62</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 010 663,36</b>	<b>1 901 839,90</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	352 687,18	334 771,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	467 810,75	499 217,22
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1 067 851,13
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	190 165,43	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 735 393,13</b>	<b>5 512 119,22</b>
I. Amortyzacja	1 882 998,79	1 616 190,65
II. Zużycie materiałów i energii	305 728,55	316 738,91
III. Usługi obce	1 157 268,05	2 289 783,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 718,00	53 144,18
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 138 976,10	989 966,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158 237,45	170 641,94
- emerytalne	74 630,75	83 548,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	81 466,19	75 653,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 724 729,77</b>	<b>-3 610 279,32</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>957 280,71</b>	<b>926 975,71</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	957 280,71	926 975,71
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>32 995,98</b>	<b>376 965,94</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 765,21	235 516,50
III. Inne koszty operacyjne	31 230,77	141 449,44
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 800 445,04</b>	<b>-3 060 269,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>10 227,42</b>	
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	10 227,42	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>387 059,76</b>	<b>82 046,21</b>
I. Odsetki, w tym:	78 155,76	66 810,81
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	308 904,00	15 235,40
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 177 277,38</b>	<b>-3 142 315,76</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 177 277,38</b>	<b>-3 142 315,76</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 462 794,86</b>	<b>6 569 411,89</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-6 109,49	-964 301,27
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 456 685,37</b>	<b>5 605 110,62</b>
1. Kapitał podstawowy	9 362 550,00	4 994 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 994 000,00</b>	<b>4 994 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 368 550,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	4 368 550,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 368 550,00	
- emisja akcji serii D	4 368 550,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 362 550,00</b>	<b>4 994 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	7 560 453,74	7 560 453,74
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 560 453,74</b>	<b>7 560 453,74</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 560 453,74</b>	<b>7 560 453,74</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-10 097 768,37	-6 949 343,12
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 091 658,88</b>	<b>-5 985 041,85</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 949 343,12</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-6 949 343,12</b>	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-6 949 343,12</b>	
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 142 315,76</b>	<b>5 985 041,85</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	6 109,49	964 301,27
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 148 425,25</b>	<b>6 949 343,12</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3 148 425,25</b>	<b>6 949 343,12</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-10 097 768,37</b>	<b>-6 949 343,12</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-3 177 277,38</b>	<b>-3 142 315,76</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	3 177 277,38	3 142 315,76
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 647 957,99</b>	<b>2 462 794,86</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 647 957,99</b>	<b>2 462 794,86</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 177 277,38</b>	<b>-3 142 315,76</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>489 849,67</b>	<b>215 439,32</b>
1. Amortyzacja	1 882 998,79	1 616 190,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-10 227,42	18 511,54
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 155,76	57 627,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		49 030,37
5. Zmiana stanu rezerw	169 999,29	27 610,69
6. Zmiana stanu zapasów	387 626,73	-743 878,69
7. Zmiana stanu należności	35 275,71	73 036,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-647 752,10	20 157,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 400 117,60	-902 846,71
10. Inne korekty	-6 109,49	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-2 687 427,71</b>	<b>-2 926 876,44</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>276 576,95</b>	<b>825 542,42</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	276 576,95	808 784,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		16 758,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-276 576,95</b>	<b>-825 542,42</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 417 018,81</b>	<b>1 471 680,34</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 368 550,00	
2. Kredyty i pożyczki		360 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	48 468,81	1 111 680,34
<b>II. Wydatki</b>	<b>734 010,35</b>	<b>342 036,11</b>
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	647 076,01	176 823,35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 778,58	108 837,33
8. Odsetki	78 155,76	56 375,43
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 683 008,46</b>	<b>1 129 644,23</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>719 003,80</b>	<b>-2 622 774,63</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>719 003,80</b>	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 144,98	1 545,39
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>558 353,64</b>	<b>3 181 128,27</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 277 357,44</b>	<b>558 353,64</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-3 177 277,38</b>	<b>-3 142 315,76</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	475 495,44	1 111 680,34
Pozostałe		
Otrzymane dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	475 495,44	1 111 680,34
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	966 058,06	849 425,41
Pozostałe	20 071,30	18 632,46
Odnoszenie RMP w przychód (art. 12)	945 986,76	830 792,95
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	526 869,08	1 281 238,01
Pozostałe	75 307,22	46 811,43
Amortyzacja niepodatkowa (leasing finansowy bilansowo) (art. 16)	126 558,60	116 875,20
Amortyzacja ŚT sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	142 346,95	781 727,47
25% kosztów używania samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	10 891,81	28 402,19
Zawiązanie rezerwy bilansowej (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	169 999,29	45 586,69
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	1 765,21	235 516,50
Wycena bilansowa zobowiązań (art. 16 ust. 1)		26 318,53
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	32 399,71	72 341,14
Pozostałe		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		24 456,85
Wynagrodzenia niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	29 400,00	29 000,00
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	2 999,71	18 884,29
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	120 863,16	106 444,68
Pozostałe		
Część kapitałowa leasingu finansowego bilansowo (art. 15)	98 213,16	106 444,68
Wynagrodzenia wypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	22 650,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	475 495,44	1 111 680,34

Pozostałe		
Otrzymane dotacje do pozycji bilansowych (art. 12)	475 495,44	1 111 680,34
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-3 711 279,81</b>	<b>-2 744 606,70</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**AGP\_SA\_sprawozdanie-finansowe-2023\_noty.pdf**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabeli załączonej do informacji dodatkowej (załącznik nr 1).

**2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:**

W roku 2023 Spółka nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.

**3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:**

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2023 roku Spółka nie zakończyła żadnego projektu związanego z działalnością badawczo-rozwojowego. Projekt Dyspersja został zakończony po dacie bilansowej. Kwoty projektów badawczo-rozwojowych zakończonych w poprzednich okresach przedstawia tabela poniżej:

Rok przyjęcia	Nazwa zakończonych prac	Kwota poniesionych kosztów rok razem	Rok razem
2019	Optymalizacja	871 798,38	871 798,38
2020	Bon na innowacje	117 000,00	117 000,00
2021	Kompozyty Sensory	206 062,40 4 392 458,54	4 598 520,94
2022	Bon na innowacje 3.0! GLC Connect	117 647,00 791 137,37	908 784,37
<b>SUMA:</b>		<b>6 496 103,69</b>	<b>6 496 103,69</b>

Koszty wszystkich projektów odpisywane będą przez 5 lat.

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:**

Spółka użytkuje halę produkcyjną i pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu zawartej z Parkiem Naukowo-Technologicznym.

**6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw**

**udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Z uwagi na spór z kontrahentem Vexuro sp. z o.o. jednostka zdecydowała się utworzyć odpis aktualizujący wartość należności na pełną wartość należności tj. na kwotę 27 419,37 zł.

Dodatkowo utworzono odpis na należności w łącznej kwocie 1 765,21 zł.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego
	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
27 419,37	1 765,21			29 184,58

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:**

Kapitał podstawowy wynoszący 9 362 550,00 zł, dzieli się na 9 362 550 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje uprzywilejowane nie występują.

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5%):

**Na 31 grudnia 2023 roku:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Piotr Zbigniew Zawistowski	3 879 150	41,43%	3 879 150	41,43%
Adam Szuba	716 000	7,65%	716 000	7,65%
Bartosz Klinowski	499 100	5,33%	499 100	5,33%
Pozostali (free float)	4 767 400	50,92%	4 767 400	50,92%
<b>Razem</b>	<b>9 362 550</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 362 550</b>	<b>100,00%</b>

**Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Piotr Zbigniew Zawistowski	3 879 150	41,43%	3 879 150	41,43%
Bartosz Klinowski	499 100	5,33%	499 100	5,33%
Pozostali (free float)	4 984 300	53,24%	4 984 300	53,24%
<b>Razem</b>	<b>9 362 550</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 362 550</b>	<b>100,00%</b>

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Strata zostanie pokryta z przyszłych zysków spółki.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:**

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego
		Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Rezerwa na premię	-	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	20 336,69	30 828,27	-	20 336,69	30 828,27
Rezerwa na sprawę sądową	11 250,00	167 757,71	-	11 250,00	167 757,71
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	14 000,00	17 000,00	-	14 000,00	17 000,00
<b>SUMA</b>	<b>45 586,69</b>	<b>215 585,98</b>	<b>-</b>	<b>45 586,69</b>	<b>215 585,98</b>

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,  
 b) powyżej 1 roku do 3 lat,  
 c) powyżej 3 do 5 lat,  
 d) powyżej 5 lat

Pozycja w bilansie	Razem	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Leasingi finansowe	0,00	136 454,55	136 454,55		
Leasingi operacyjne	0,00				
Kredyt restrukturyzacyjny	0,00	88 560,00	14 806,00		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>225 014,55</b>	<b>151 260,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

W ramach czynnych rozliczeń kosztów na dzień 31.12.2023 spółka prezentuje kwoty prowadzonych prac rozwojowych, które na dzień bilansowy nie zostały jeszcze zakończone. Na dzień 31.12.2023 prowadzony i jeszcze niezakończony jest jeden projekt o nazwie „Dyspersja” o wartości 1 965 859,64 zł.

Pozostałą wartość prezentowanych w bilansie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj. kwota 8 348,54 zł stanowią inne tytuły RMK m. in. polisy ubezpieczeniowe.

<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – niezakończone prace rozwojowe</b>	<b>Kwota w zł</b>
Dyspersja	1 965 859,64
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>Kwota zł</b>
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały wykazane w pkt 11 informacji dodatkowej</b>	<b>215 585,98</b>

**15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:**

- Zobowiązanie z tytułu umowy kredytu nr S0699278/01/00 z dnia 28.02.2018 udzielonej przez Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie o wartości bilansowej 103.366,00 PLN ujęto w bilansie w dwóch pozycjach zgodnie z podziałem na część długo- i krótkoterminową.

- Zobowiązanie z tytułu leasingów finansowych o wartości bilansowej 390 967,98 PLN ujęto w bilansie w dwóch pozycjach zgodnie z podziałem na część długo- i krótkoterminową.

**16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:**

Weksel in blanco wystawiony dla Santander Bank Polska na kwotę 240 000 PLN jako zabezpieczenie spłaty kredytu; Umowa kredytu S0699278/01/00.

Gwarancja w wysokości 60% kwoty kredytu tj. 240.000 zł, umowa kredytu S0699278/01/00.

**17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych:**

Nie dotyczy.

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:**

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 wynosiły 0,00 zł.

**19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

Nie dotyczy.

## **2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:**

## Struktura terytorialna przychodów:

**Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów- rok bieżący (dane w zł)**

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Kraj - zwolnione													0,0
Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju			94 218,0										94 218,0
Dostawa towarów -podatnik nabywca													0,0
Kraj - 0%													0,0
Kraj - 5%													0,0
Kraj - 8%													0,0
Kraj - 23%	11 862,0	34 547,0	27 546,0	13 060,0	17 129,0	18 031,0	14 355,0	36 824,0	10 541,0	72 742,0	20 394,0	29 026,0	306 057,0
WDT	13 088,0	11 625,0	18 517,0	3 673,0	20 405,0		16 841,0	4 420,0	20 310,0	7 278,0	2 201,0	17 030,0	135 388,0
Eksport	971,0				299,0			580,0		4,0	2 366,0		4 220,0
<b>Razem</b>	<b>25 921,0</b>	<b>46 172,0</b>	<b>140 281,0</b>	<b>16 733,0</b>	<b>37 833,0</b>	<b>18 031,0</b>	<b>31 196,0</b>	<b>41 824,0</b>	<b>30 851,0</b>	<b>80 024,0</b>	<b>24 961,0</b>	<b>46 056,0</b>	<b>539 883,0</b>

**Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów- rok poprzedni (dane w zł)**

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Kraj - zwolnione										15 334,5			0,0
Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju		95 754,0											111 088,5
Dostawa towarów -podatnik nabywca													0,0
Kraj - 0%													0,0
Kraj - 5%													0,0
Kraj - 8%										6 408,0			0,0
Kraj - 23%	3 986,2	6 318,2	17 307,3	19 181,5	5 535,0	10 666,9	12 014,7	4 679,6	4 999,4	5 513,1	29 480,7	10 946,3	131 523,7
WDT	6 675,7			12 289,2		12 232,0	24 961,5	1 475,0	2 821,2	5 175,5	13 127,8	6 429,6	85 526,0
Eksport							1 205,0			32 431,0			6 380,5
<b>Razem</b>	<b>10 661,9</b>	<b>102 072,2</b>	<b>17 307,3</b>	<b>31 470,7</b>	<b>5 535,0</b>	<b>22 898,9</b>	<b>38 181,2</b>	<b>6 155,6</b>	<b>7 820,66</b>	<b>15 334,5</b>	<b>42 608,5</b>	<b>17 375,9</b>	<b>334 518,7</b>

**2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, daneo kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

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

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

**3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

Stosując się do zapisu art. 28 ust.1 pkt 6 Ustawy o rachunkowości spółka w 2023 r. dokonała odpisu z tytułu utraty wartości wyrobów gotowych oszacowanego na wartość 159.066,76 zł.

**5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:**

Tabela zawierająca tę pozycję występuje w formie ustrukturuwanej w JPK\_SF.

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:**

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku 2023 (dane w mln zł)	Planowane na 2024 (dane w mln zł)	W roku 2023 (dane w mln zł)	Planowane na 2024 (dane w mln zł)



Prowadzone prace rozwojowe	0,94	2,00	0,12	0,23
----------------------------	------	------	------	------

**10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Pozycje takie nie wystąpiły.

### **3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

**1) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Wycena zobowiązań, należności i środków pieniężnych w walucie wg kursów ustalonych na podstawie tabeli nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29:

- a) kurs EUR = 4,3480 PLN/EUR
- b) kurs USD = 3,9350 PLN/USD
- c) kurs GBP = 4,9997 PLN/GBP

### **4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓWPIENIĘŻNYCH**

**1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

## 5. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Transakcje takie w jednostce nie występują.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Przeciętnie w 2023 roku	Przeciętnie w 2022 roku
Dyrekcja	0,00	0,66
Administracja	2,27	1,35
Produkcja	2,00	3,28
Sprzedaż	2,13	0,59
Pracownik badawczy	4,63	5,69
Razem	11,03	11,57

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Wynagrodzenie za rok 2023	Wynagrodzenie za rok 2022
Rada Nadzorcza	-	-
Zarząd	240 000,00 brutto	261 001,26 brutto

5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot

spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi:

Firma Audytorska KPW Audytor Sp. z o.o. :

Wynagrodzenie należne z tytułu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2023 r. wynosi 17.000,00 złotych netto powiększone o należny podatek od towarów i usług. Wynagrodzenie wypłacone na poczet badania za rok 2023 wynosi 4 250 zł netto powiększone o należny podatek od towarów i usług.

Inne usługi na rzecz firm audytorskich nie wystąpiły.

## 6. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

**1) 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:**

- FA/2022/08/000120, kwota: 330,00 zł- faktura nie została ujęta w 2022 r.,
- FV 1785/2022, kwota: 1 469,11 zł- faktura nie została ujęta w 2022 r.,
- PK 1/09/2023, kwota 3,94 zł- błędnie ujęta faktura nr F/40464417/10/22 P4,
- FSR/2021/12/0017, kwota: 1 675,00 zł – faktura nie została ujęta w 2021 r.,
- 1221529458 820-01, kwota: 1 203,49 zł - faktura nie została ujęta w 2022 r.,
- FSK-1/06/22/IK, kwota: 4 136,40 – korekta faktury nie została ujęta w 2022 r.,
- FSK-1/06/22/IK, kwota: 0,37 – różnica VAT od tej faktury,
- 7908/naz/05/2022, kwota: 300,00 zł faktura nie została ujęta w 2022 r.,
- PK 30/12/2023, kwota: 5 417,05 zł - odsetki od zob. podatkowych z roku 2022 – ZUS,
- PK 23/12/2023, kwota: 4,82 zł poprawa przychodu wskutek zwrotu części dofinansowania – Projekt GLC,
- PK 13/12/2023, kwota: 7,15 zł - brak rozliczenie zapłaty za prowizję w 2022,
- PK 13/12/2023, kwota: 150,00 zł -UZGODNIENIE SALDA- PODWÓJNIE UJĘTO W KOSZT W 2022.

**2) 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:**

W dniu 9 lutego 2024 roku Spółka poinformowała o podpisaniu umowy ze spółką Spectrum Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pęcicach („Spectrum”).

Przedmiotem umowy jest przejęcie marki "PROGRAFEN" przez Spectrum oraz produkcja filamentu 3D przy wykorzystaniu przedmieszek z grafenem lub czystego grafenu dostarczanego wyłącznie przez Advanced Graphene Products S.A. Emitent zobowiązał się do dostarczania przedmieszek z grafenem

lub czystego grafenu służącego do produkcji filamentu do druku 3D na bazie grafenu, wyłącznie na rzecz Spectrum. Zgodnie z zawartą umową Emitent wynajął linię do produkcji filamentu do drukarek 3D spółce Spectrum. Będzie również otrzymywał prowizję z tytułu sprzedaży filamentu Prografen przez Spectrum. Ponadto współpraca obu podmiotów zakłada także wspólne prace badawczo-rozwojowe nad filamentami do druku 3D z zawartością grafenu. W ocenie Zarządu podpisanie umowy handlowej ze Spectrum Group Sp. z o.o. pozwoli na zwiększenie efektywności ekonomicznej produkcji, sprzedaży i prac badawczo - rozwojowych, których samodzielne realizowanie przez Emitenta było utrudnione z uwagi na ograniczenia czasowo-wdrożeniowe, o których Emitent informował w RB 26/2023 z dnia 20 grudnia 2023. Podjęte przez Zarząd działania przełożą się na dalsze ograniczenie kosztów działalności Spółki.

**3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz podaniem jej przyczyny;**

W 2023 r. nie nastąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

**4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Pozycje nie wystąpiły.

## **7. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH**

**1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

**2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,**

**3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

**4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność

jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

#### **5) Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

#### **6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

### **8. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE:**

#### **1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

#### **2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

### **9. 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 POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.**

Emitent aby zapobiec niepewności kontynuowania działalności 27 lutego 2023 roku przyjął nową

strategię mającą na celu pozyskanie finansowania z przeznaczeniem na doprowadzenie Spółki do zyskowności poprzez m.in. wprowadzenie na rynek amerykański filamentu marki Prografen oferowanego przez Spółkę oraz przeskalowanie sprzedaży. Ponadto Spółka podpisała znaczące umowy dystrybucyjne. Spółka poszukuje nowych zastosowań dla grafenu poprzez prowadzenie prac rozwojowych w tym wspartych dofinansowaniem.

W dniu 27 marca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (NWZ) podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 4 994 000 PLN do kwoty nie mniejszej niż 4 994 001 PLN i nie większej niż 9 362 550 PLN w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie nie mniejszej niż 1 akcja i nie większej niż 4 368 550 akcji, o wartości nominalnej 1 PLN każda akcja, w trybie subskrypcji prywatnej.

W zakresie badań and zastosowaniem grafenu jako dodatku do farb antykorozyjnych w 2023 roku spółce udało się wejść we współpracę największymi krajowymi producentami farb ciekłych oraz proszkowych o zasięgu międzynarodowym. Z każdą z sześciu firm Emitent przygotował i prowadził rozbudowany zakres prób i badań mający na celu ocenę funkcjonalności grafenu, jako dodatku do kompozycji farb antykorozyjnych. Próby obejmowały głównie badania mechaniczne powłok, badania właściwości przetwórczych, badania wpływu grafenu na kolor i wygląd powłoki oraz badania właściwości antykorozyjnych i odporności na warunki środowiska. Każdy z producentów zaangażował do prób swoje własne działy badawczo-rozwojowe. Większość badań była prowadzona bezpośrednio przez producentów w ramach własnych mieszanek ze wsparciem merytorycznym i surowcowym Spółki. Długotrwałe próby inkorporacji grafenu do polimerowych matryc farb miały kilka etapów i wykorzystywały różne podejścia mieszania w celu otrzymania optymalnej jednorodności mieszanek. Weryfikowano zarówno możliwość bezpośredniego wprowadzania grafenu płatkowego do farb, jak i poprzez wcześniej przygotowane koncentraty grafenu w medium kompatybilnym z farbą. Na koniec roku 2023 badania miały różny stopień zaawansowania w zależności od konkretnego producenta. Mimo podjęcia kontaktów handlowych, wstępnego zainteresowania ze strony producentów farb i prowadzenia badań mających na celu zastosowanie grafenu w farbách, Spółka napotkała obiektywne przeszkody w szybkiej komercjalizacji grafenu na tym rynku. Przyczynami tego stanu rzeczy jest bariera wejścia na wysoce rozwinięty rynek farb oraz charakter badawczy projektu Spółki, co przekłada się również na czasochłonność procesu. Dodatkowo w 2023 roku Spółka rozpoczęła badania nad domieszkowaniem zapraw cementowych grafenem wspólnie z kluczowym krajowym odbiorcą cementu, realizującym inwestycje drogowo-budowlane w kraju i za granicą. Badania dotyczą zastosowania grafenu płatkowego do różnych rodzajów cementu, oraz w różnych formach przygotowania grafenu. Obydwie spółki zawarły umowę NDA.

W dniu 9 lutego 2024 roku Spółka poinformowała o podpisaniu umowy ze spółką Spectrum Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pęcicach („Spectrum”). Przedmiotem umowy jest przejęcie marki "PROGRAFEN" przez Spectrum oraz produkcja filamentu 3D przy wykorzystaniu przedmieszek z grafenem lub czystego grafenu dostarczanego wyłącznie przez Advanced Graphene Products S.A. Emitent zobowiązał się do dostarczania przedmieszek z grafenem lub czystego grafenu służącego do produkcji filamentu do druku 3D na bazie grafenu, wyłącznie na rzecz Spectrum. Zgodnie z zawartą umową Emitent wynajął linię do produkcji filamentu do drukarek 3D spółce Spectrum. Emitent będzie również otrzymywał prowizję z tytułu sprzedaży filamentu Prografen przez Spectrum. Ponadto współpraca obu podmiotów zakłada także wspólne prace badawczo-rozwojowe nad filamentami do druku 3D z zawartością grafenu. W ocenie Zarządu podpisanie umowy handlowej ze Spectrum Group Sp. z o.o. pozwoli na zwiększenie efektywności ekonomicznej produkcji, sprzedaży i prac badawczo - rozwojowych, których samodzielne realizowanie przez Emitenta było utrudnione z uwagi na ograniczenia czasowo-wdrożeniowe, o których Emitent informował w RB 26/2023 z dnia 20 grudnia 2023. Podjęte przez Zarząd działania przełożą się na dalsze ograniczenie kosztów działalności Spółki.

## **10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.**

W nawiązaniu do informacji przekazanych raportem bieżącym nr 11/2022 z dnia 31.10.2022 r. Zarząd Advanced Graphene Products S.A. (Spółka) poinformował, że w dniu 24 stycznia 2024 roku, działając w porozumieniu z Radą Nadzorczą, złożył w Prokuraturze Okręgowej w Zielonej Górze uzupełnienie zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa na szkodę Spółki przez Macieja Gałązkę, który do dnia 16 sierpnia 2022 roku pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

W wyniku prowadzonego rozpoznania sytuacji Spółki w okresie pełnienia funkcji Prezesa Zarządu przez Macieja Gałązkę zidentyfikowanych zostało szereg nieprawidłowości, o czym Emitent informował w październiku 2022 roku. Po przesłuchaniu części świadków, a także zgromadzeniu materiałów dowodowych wskazanych przez Prokuratora i po analizie tych dowodów, ujawniła się konieczność objęcia postępowaniem karnym szerszego zakresu czasowego oraz zwiększenia wysokości szkody poniesionej przez Emitenta. Wysokość szkody Emitenta wynika głównie z faktur wystawionych przez powiązaną osobowo z Maciejem Gałązką spółkę.

Wyżej wymienione podejrzenia stały się podstawą do złożenia zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa na szkodę Spółki z art. 296 § k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k.

Emitent będzie informował w kolejnych raportach bieżących o dalszych krokach prawnych dotyczących działań byłego Prezesa Zarządu na szkodę Spółki.

W 2023 roku nie doszło do zmiany w składzie Zarządu Spółki oraz kadry kierowniczej.

W omawianym okresie konflikt zbrojny w Ukrainie nie miał istotnego, negatywnego wpływu na działalność Emitenta. Zarząd identyfikuje potencjalne czynniki mogące mieć wpływ w przyszłych okresach na działalność Spółki, a docelowo na osiągnięte przez nią przychody takie jak:

- problemy z dostępnością wybranych komponentów, surowców i materiałów,
- wzrost cen surowców,
- wzrost cen energii- energii elektrycznej, cen paliw oraz gazu ziemnego,
- wzrost inflacji mogący mieć wpływ na przykład na wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniami,
- opóźnienia procesów decyzyjnych i inwestycyjnych po stronie partnerów biznesowych,
- ograniczenie środków przeznaczonych na działalność w zakresie projektów dotowanych mających bezpośredni wpływ na zdolność do komercjalizacji produktów oferowanych przez Emitenta,
- zmienność kursów walutowych,
- wzrost stóp procentowych przekładających się bezpośrednio na wzrost kosztów finansowania,
- wzrost cyberprzestępczości.

## **11. INFORMACJE DODATKOWE W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, ZGODNIE Z §40.1 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 12.12.2001 W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD UZNAWANIA, METOD WYCENY, ZAKRESU UJAWNIANIA I SPOSOBU PREZENTACJI INSTRUMENTÓW**

## **FINANSOWYCH**

Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

## **12. INFORMACJE DODATKOWE W ZAKRESIE PREZENTACJI WYBRANYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ODRĘBNI DLA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI ZGODNIE Z ART. 44 UST.2 USTAWY PRAWO ENERGETYCZNE**

Nie dotyczy jednostki.



## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp	Zmiana stanu głównych składników aktywów trwałych								Amortyzacja umorzeniowa					Wartość Netto		
	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (3+4)	Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia (6+7)	Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego (2+5-8)	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (10+11+12-13)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-10)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (9-14)
			Aktualizacja	Przychody		zbycie	likwidacja									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Grunty			0,00				0,00						0,00	0,00	
2	Budynki i budowle	73 680,00		0,00				73 680,00	2 302,50	1 842,00			4 144,50	71 377,50	69 535,50	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 997 248,38	174 414,19	174 414,19				3 171 662,57	1 761 282,16	527 109,33			2 288 391,49	1 235 966,22	883 271,08	
4	Środki transportu	175 602,48	116 201,25	116 201,25				291 803,73	98 262,58	32 628,56			130 891,14	77 339,90	160 912,59	
5	Pozostałe środki trwałe	8 792,64		0,00				8 792,64	6 594,48	2 198,16			8 792,64	2 198,16	0,00	
6	Środki trwałe w budowie			0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie		2 719,51	2 719,51				2 719,51					0,00	0,00	2 719,51	
	<b>Razem rzeczowe Aktywa trwałe</b>	<b>3 255 323,50</b>	<b>16 758,00</b>	<b>293 334,95</b>	<b>293 334,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 548 658,45</b>	<b>1 868 441,72</b>	<b>563 778,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 432 219,77</b>	<b>1 386 881,78</b>	<b>1 116 438,68</b>	
8	Wartość niematerialne i prawne - inne	100 000,00		0,00				100 000,00	73 333,92	20 000,00			93 333,92	26 666,08	6 666,08	
9	Wartości niematerialne i prawne - zakończone prace rozwojowe	6 496 103,69		0,00				6 496 103,69	1 650 921,87	1 299 220,74			2 950 142,61	4 845 181,82	3 545 961,08	
10	Inwestycje długoterminowe			0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem WNIP</b>	<b>6 596 103,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 596 103,69</b>	<b>1 724 255,79</b>	<b>1 319 220,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 043 476,53</b>	<b>4 871 847,90</b>	<b>3 552 627,16</b>	
	<b>Razem AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 851 427,19</b>	<b>16 758,00</b>	<b>293 334,95</b>	<b>293 334,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 144 762,14</b>	<b>3 592 697,51</b>	<b>1 882 998,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 475 696,30</b>	<b>6 258 729,68</b>	<b>4 669 065,84</b>	

odpis z tytułu trwałej utraty wartości został wykazany w punkcie 1.2 dodatkowych informacji i objaśnień



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM