

HiProMine SA

Sprawozdanie Finansowe

sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku

wraz z wprowadzeniem



Poznań dnia 5 maja 2025 r.

Dane jednostki

Nazwa: Hipromine Spółka Akcyjna

Siedziba: : ul. Poznańska 12F, 62-023 Robakowo

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu: 1091Z, 1092Z, 2015Z, 7211Z

Numer identyfikacji podatkowej: 1132889689

Numer we właściwym rejestrze sądowym: 0000556957

Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Zgodnie z KSR 14 punkt 4.8 Zarząd stwierdza, że wystąpiły okoliczności, które mogą wskazywać na znaczącą niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności w postaci ujemnych przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej wykazywanych w historycznych sprawozdaniach finansowych oraz znaczna zależność od sukcesu sprzedaży produktów w przyszłości.

Zarząd dokonał oceny znaczenia tych okoliczności w kontekście zdolności jednostki do kontynuacji działalności mając na względzie plany finansowe, podpisywane umowy sprzedaży oraz możliwości pozyskania kapitału.

W wyniku dokonanej oceny Zarząd ustalił, że nie istnieje znacząca niepewność co do zdolności jednostki do kontynuowania przez nią działalności oraz przyjął, iż kontynuacja działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy przez Spółkę nie jest zagrożona (patrz także informacje podane w notcie 54).

Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

Sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Polityka rachunkowości

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

1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne występujące w Jednostce:

Aktywowane efekty prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat.

Jednostka stosuje poniższe stawki amortyzacyjne:

- Oprogramowanie komputerowe od 2 lat do 12 lat,
- Patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat,
- Aktywowane efekty prac rozwojowych 5 lat,
- Wartość firmy 5 lat.

2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w rachunku zysków i strat jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki i budowle od 2,5 % do 33%
- urządzenia techniczne i maszyny od 7% do 30%
- środki transportu 20%
- inne środki trwałe od 20% do 100%

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Raz w roku dokonywana jest weryfikacja stawek amortyzacyjnych środków trwałych. W uzasadnionych przypadkach Zarząd Jednostki podejmuje decyzję o zmianie stawki amortyzacyjnej dla danego środka trwałego zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdadne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

5. Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu Spółki w momencie, gdy Jednostka staje się stroną wiążącej umowy.

W momencie początkowego ujęcia wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane są w wartości godziwej uiszczanej (aktywa) lub otrzymanej (zobowiązania) zapłaty. Wartość tę określa się na podstawie ceny transakcji lub (w przypadku braku możliwości określenia tej ceny) zdyskontowanej sumy wszystkich przyszłych odpowiednio otrzymanych lub uiszczanych płatności.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa dzieli się na cztery grupy:

- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- Pożyczki i należności,
- Utrzymywane do terminu zapadalności,
- Dostępne do sprzedaży,

Zobowiązania finansowe dzielą się na:

- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu

Aktywa i zobowiązania wycenia się na każdy dzień bilansowy. Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (wszystkie instrumenty pochodne z wyjątkiem tych wykorzystywanych jako zabezpieczające, inne pozycje, które powstały lub zostały nabyte w celach handlowych, każda pozycja wyznaczona jako taka w momencie powstania) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

b. Utrzymywane do terminu zapadalności (aktywa dłużne nabyte przez Jednostkę, co do których nie ma intencji sprzedaży przez Jednostkę przed terminem wykupu, niezależnie od ceny rynkowej instrumentu lub sytuacji Jednostki, akcje nie mają określonego terminu zapadalności, dlatego nie są jako takie klasyfikowane) wycenia się według zamortyzowanego kosztu. Różnica z wyceny wykazywana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

c. Pożyczki i należności (aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, pożyczki/kredyty, zarówno udzielone przez Jednostkę jak i nabyte, które nie są kwotowane na aktywnym rynku) wyceniane są według zamortyzowanego kosztu. Różnica z wyceny jest wykazywana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

d. Dostępne do sprzedaży (wszystkie aktywa nieuwzględnione w powyższych kategoriach lub wyznaczone do tej kategorii) wyceniane są według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów przez wynik finansowy.

e. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu (zobowiązania przeznaczone do obrotu, albo wyznaczone jako takie w momencie początkowego ujęcia) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

f. Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu (zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wyemitowane instrumenty dłużne, zaciągnięte pożyczki, kredyty). Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

6. Utrata wartości

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, przeprowadza się testy sprawdzające pod kątem ewentualnej utraty wartości.

Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne) przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwana to wyższa z dwóch kwot: wartości handlowej (cenie sprzedaży netto, a w przypadku niemożności ustalenia ceny sprzedaży netto dostępnej na aktywnym rynku – wartość handlową obiektu oceny utraty wartości określa jego oszacowana wartość godziwa) lub wartości użytkowej obiektu oceny utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w ciężar zysków i strat.

Niefinansowe aktywa trwałe, dla których w okresach wcześniejszych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

Utrata wartości należności handlowych

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odwrócenie odpisu ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu.

7. Leasing

Spółka posiada aktywne umowy leasingu ale nie spełniają one warunków uznania za leasing finansowy zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy.

8. Zapasy

Materiały wyceniane są w cenie zakupu. Ewidencja rozchodu zapasów odbywa się metodą FIFO lub szczegółowej ewidencji.

Wyroby gotowe i półprodukty na dzień nabycia lub wytworzenia ujmowane w księgach rachunkowych w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistymi kosztami wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość wyrobów gotowych oraz półproduktów, wyrażoną w cenach ewidencyjnych, doprowadza się do poziomu określonego w ust. 1 lub w art. 28 ust. 1 pkt 6. Nie dotyczy to produktów gotowych, produktów w toku i półproduktów, jeżeli do ich ewidencji stosuje się koszty planowane, w tym normatywne, różnice zaś między planowanymi a rzeczywistymi kosztami wytworzenia są nieznaczne. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy koszty wytworzenia nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

9. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku objęcia i opłacenia nowych akcji do daty ich rejestracji w KRS otrzymana przez Spółkę kwota pomniejszona o koszty emisji jest prezentowana w pozycji A.IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe pasywów. W dacie rejestracji przez KRS podwyższenia kapitału zakładowego otrzymane od akcjonariuszy wpłaty są odpowiednio prezentowane w pozycjach A.I Kapitał (fundusz) podstawowy oraz A.II Kapitał (fundusz) (zapasowy, w tym – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji).

10. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków tożsamych ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka nie tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz z tytułu rękojmi, ponieważ jakość wyrobów gotowych wyklucza możliwość zgłoszenia reklamacji z winy Spółki.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Na pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się również otrzymane i nierozliczone zaliczki z tytułu dotacji, grantów i dofinansowań. W przypadku dotacji na środki trwałe rozliczenia dokonywane są analogicznie jak w punkcie 1.1.14.

12. Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane oraz obligacje

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Spółka może odstąpić od wyceny według zamortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

13. Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody ujmowane są w wartości należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne zmniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Przychody ze sprzedaży dóbr Spółka ujmuje, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr;
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- istnieje prawdopodobieństwo, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji; oraz
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

14. Dotacje

Przychody z dotacji są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje. Dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych są ujmowane w sprawozdaniu, jako pozostałe przychody w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów. Dotacje w pasywach dzielimy na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody. Spółka rozlicza przychody z dotacji w sposób wynikowy.

Spółka rozróżnia sposób ewidencji kosztów dotacji w księgach rachunkowych ze względu na cel, w związku z którym dotacja została przyznana:

- dotacje do aktywów oraz
- dotacje do przychodu.

Dotacje do aktywów służą sfinansowaniu zakupu, wytworzeniu, budowie, ulepszeniu lub pozyskaniu aktywów trwałych w inny sposób. Otrzymanie tych dotacji jest warunkowane ich wydatkowaniem zgodnie z przeznaczeniem (co do rodzaju dotowanych aktywów, ich umiejscowienia lub też okresów, w których mają być nabyte lub utrzymywane przez Spółkę).

Dotacje do przychodów są przeznaczone na dofinansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz na sfinansowanie sprzedaży produktów, świadczenia usług czy sprzedaży towarów.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana. Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana na dobro przychodów w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów płatnych na żądanie.

Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

16. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

a. możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki; lub

b. obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:

- nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
- kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Jednostki.

Spółka nie wycenia programów motywacyjnych zgodnie z MSSF nr 2, a ujmuje je w księgach w dacie przyznania.

17. Kwalifikacja bilansowa wydatków związanych z budową prototypów

Na etapie zakończenia oraz na każdy dzień bilansowy prac rozwojowych przedsięwzięcia Jednostka może zidentyfikować składnik wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych (w budowie) jeśli na tym etapie potrafi udowodnić, że składnik ten będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne, czyli ocenić:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;

- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych oraz jego użytkowania lub sprzedaży;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne.

Między innymi Jednostka może udowodnić:

- istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych lub na sam składnik, jeśli ma on być użytkowany przez Jednostkę
- użyteczność składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych;
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych;

Do momentu identyfikacji prac rozwojowych ich koszty ujmowane są jako koszt okresu.

18. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Z uwagi na ostrożność, aktywa na podatek odroczony są tworzone do wysokości rezerw na podatek odroczony z uwagi na ponoszone straty podatkowe.

II. Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantach porównawczych.

1. Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez akcjonariuszy.

2. Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

3. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, na podstawie odrębnych przepisów.

AKTYWA		Na dzień	Na dzień
		31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
		PLN	PLN
A.	Aktywa trwałe	214 255 015,66	180 963 871,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 358 932,21	965 107,11
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	164 775,19	965 107,11
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 194 157,02	2 005,96
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	212 896 083,45	179 380 298,39
1.	Środki trwałe	212 062 285,81	20 459 290,70
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 280 369,00	2 280 369,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 452 100,78	11 396 391,35
c)	urządzenia techniczne i maszyny	96 928 922,40	5 511 705,28
d)	środki transportu	67 171,97	84 748,18
e)	inne środki trwałe	3 333 721,66	1 186 076,89
2.	Środki trwałe w budowie	75 737,64	103 291 912,29
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	758 060,00	55 629 095,40
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	618 466,11
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	618 466,11
B.	Aktywa obrotowe	40 649 821,80	32 505 221,10
I.	Zapasy	5 725 922,67	687 774,12
1.	Materiały	271 867,35	122 843,31
2.	Półprodukty i produkty w toku	619 505,88	154 724,28
3.	Produkty gotowe	4 834 549,44	131 941,38
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	278 265,15
II.	Należności krótkoterminowe	3 320 124,57	15 623 547,28
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 320 124,57	15 623 547,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	980 441,20	72 537,89
	- do 12 miesięcy	980 441,20	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 234 651,89	15 414 358,59
c)	inne	105 031,48	136 650,80
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 997 617,72	15 785 961,19
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 997 617,72	15 785 961,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 997 617,72	15 785 961,19
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 652 191,43	15 785 961,19
	- inne środki pieniężne	23 345 426,29	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	606 156,84	407 938,51
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		254 904 837,46	213 469 092,71

PASywa		Na dzień	Na dzień
		31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
		PLN	PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	47 087 318,02	67 828 001,35
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	887 261,00	887 261,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	121 387 294,56	121 387 294,56
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	121 387 294,56
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27 898 000,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-54 446 554,21	-33 012 517,45
VI.	Zysk (strata) netto	-48 638 683,33	-21 434 036,76
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
VIII.	Kapitał (fundusz) własny zgodnie z art. 36 ust. 3 ustawy	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207 817 519,44	145 641 091,36
I.	Rezerwy na zobowiązania	548 786,96	661 650,41
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	403 786,96	436 650,41
	- długoterminowa	113 486,34	98 301,23
	- krótkoterminowa	290 300,62	338 349,18
3.	Pozostałe rezerwy	145 000,00	225 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	145 000,00	225 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	149 071 646,61	101 338 493,59
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	149 071 646,61	101 338 493,59
a)	kredyty i pożyczki	132 784 329,60	101 338 493,59
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16 287 317,01	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 731 076,68	33 519 497,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	34 731 076,68	33 519 497,53
a)	kredyty i pożyczki	30 532 680,40	10 309 064,45
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 344 842,17	2 052 274,28
	- do 12 miesięcy	1 344 842,17	2 052 274,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	959 657,47	467 258,16
h)	z tytułu wynagrodzeń	810 438,12	626 495,55
i)	inne	1 083 458,52	20 064 405,09
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 466 009,19	10 121 449,83
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 466 009,19	10 121 449,83
	- długoterminowe	20 878 679,74	9 539 682,51
	- krótkoterminowe	2 587 329,45	581 767,32
Pasywa razem		254 904 837,46	213 469 092,71

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2024	01.01.2023
		-	-
		31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 681 121,39	1 721 661,17
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 409 041,22	2 032 155,51
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4 976 617,56	-310 494,34
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 289 410,20	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 052,41	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	55 128 245,22	25 634 699,94
I.	Amortyzacja	10 364 503,31	3 453 975,68
II.	Zużycie materiałów i energii	14 908 750,57	4 204 535,30
III.	Usługi obce	11 828 318,53	7 431 601,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	233 702,94	147 798,86
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13 255 655,84	7 983 059,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 811 076,20	2 112 085,29
	- emerytalne	1 207 072,69	713 339,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	726 237,83	301 644,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-44 447 123,83	-23 913 038,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 499 641,92	4 807 417,38
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 448 829,78	4 718 407,08
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 882,47	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	37 929,67	89 010,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	396 013,62	2 684 783,41
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	119 882,33
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	244 019,22	2 353 779,18
III.	Inne koszty operacyjne	151 994,40	211 121,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-42 343 495,53	-21 790 404,80
G.	Przychody finansowe	715 068,90	497 862,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	45 426,29	497 862,70
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	669 642,61	0,00
H.	Koszty finansowe	7 010 256,70	141 494,66
I.	Odsetki, w tym:	6 917 684,93	4 580,69
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	92 571,77	136 913,97
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-48 638 683,33	-21 434 036,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-48 638 683,33	-21 434 036,76

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2024	01.01.2023
		-	-
		31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	67 828 001,35	38 697 912,55
	- zmiany polityki (zasad) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	67 828 001,35	38 697 912,55
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	887 261,00	587 261,00
1.1.	Zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	300 000,00
1.2.	Zmniejszenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.3.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	887 261,00	887 261,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	121 387 294,56	71 123 169,00
2.1.	Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	50 264 125,56
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	50 700 000,00
	- konwersji obligacji	0,00	0,00
2.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	435 874,44
	-koszty emisji akcji pokryte z agio	0,00	435 874,44
2.3.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	121 387 294,56	121 387 294,56
	- w tym z tytułu agio	121 387 294,56	121 387 294,56
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek i koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:	28 000 000,00	0,00
	- otrzymanych wpłat w związku z objęciem akcji nowych emisji niezarejestrowanych w KRS	28 000 000,00	0,00
4.2.	Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych - z tytułu	102 000,00	0,00
	- kosztów emisji	102 000,00	0,00
4.3.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	27 898 000,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-54 446 554,21	-33 012 517,45
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-54 446 554,21	-33 012 517,45
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-54 446 554,21	-33 012 517,45
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-54 446 554,21	-33 012 517,45
5.7.	Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo	-54 446 554,21	-33 012 517,45
6.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-48 638 683,33	-21 434 036,76
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-48 638 683,33	-21 434 036,76
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	47 087 318,02	67 828 001,35
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	47 087 318,02	67 828 001,35
IIIa.	Kapitał własny na koniec okresu	47 087 318,02	67 828 001,35

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2024	01.01.2023
		-	-
		31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-48 638 683,33	-21 434 036,76
II	Korekty razem	20 923 660,38	-6 583 314,04
1	Amortyzacja	10 364 503,31	3 453 975,68
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-720 155,18	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 897 610,88	-497 862,70
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	242 235,85	1 936 782,33
5	Zmiana stanu rezerw	-112 863,45	341 800,73
6	Zmiana stanu zapasów	-5 038 148,55	-163 893,17
7	Zmiana stanu należności	12 303 422,71	-14 294 740,52
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	559 504,07	1 747 304,25
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 572 449,26	893 319,36
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-27 715 022,95	-28 017 350,80
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	497 862,70
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych - odsetki	0,00	497 862,70
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	-65 636 661,89	-131 286 414,85
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-65 636 661,89	-131 286 414,85
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne - zaliczka na środki trwałe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-65 636 661,89	-130 788 552,15
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	114 073 635,24	169 621 985,55
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	27 898 000,00	50 564 125,56
2	Kredyty i pożyczki	53 938 378,84	113 366 923,15
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	14 900 000,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	17 337 256,40	5 690 936,84
II	Wydatki	-5 510 293,87	-1 000 076,27
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	-5 510 293,87	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	-1 000 076,27
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	108 563 341,37	168 621 909,28
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	15 211 656,53	9 816 006,33
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	15 211 656,53	9 816 006,33
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	15 785 961,19	5 969 954,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	30 997 617,72	15 785 961,19
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 064 208,66	9 735 367,08

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych:	19%	19%
Tabela 1 "Przychody w rachunku zysków i strat"		
Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody i zyski w ewidencji	13 895 832,21 zł	7 026 941,25 zł
- ze sprzedaży	10 681 121,39 zł	1 721 661,17 zł
- pozostałe operacyjne	2 499 641,92 zł	4 807 417,38 zł
- finansowe	715 068,90 zł	497 862,70 zł
Tabela 2 "Koszty w rachunku zysków i strat"		
Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty w ewidencji	62 534 515,54 zł	28 460 978,01 zł
- operacyjne	55 128 245,22 zł	25 634 699,94 zł
- pozostałe operacyjne	396 013,62 zł	2 684 783,41 zł
- finansowe	7 010 256,70 zł	141 494,66 zł
Zysk (strata) brutto bilansowa	-48 638 683,33 zł	-21 434 036,76 zł
Tabela 3 "Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"		
Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	3 240 549,55 zł	4 723 911,27 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)	2 457 997,07 zł	4 718 407,08 zł
dotacje	2 457 997,07 zł	4 718 407,08 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (prześciowo)	782 552,48 zł	5 504,19 zł
naliczone dodatnie różnice kursowe	724 243,72 zł	5 504,19 zł
naliczone odsetki od lokaty krótkoterminowej	45 426,29 zł	0,00 zł
rozwiązane odpisy aktualizujące zapasy	12 882,47 zł	0,00 zł
Tabela 4 "Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi"		
Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00 zł	0,00 zł
Tabela 5 "Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale"		
Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - trwale	5 256 439,06 zł	5 265 461,23 zł
koszty pokryte z dotacji	2 324 478,85 zł	4 718 407,08 zł
amortyzacja	1 416 158,38 zł	146 961,97 zł
koszty delegacji i eksploatacji samochodów	210 434,05 zł	0,00 zł
PFRON	182 509,00 zł	123 140,00 zł
usługi obce	176 478,99 zł	0,00 zł
pozostałe materiały	736 017,80 zł	0,00 zł
pozostałe koszty	210 361,99 zł	276 952,18 zł
Tabela 6 "Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów prześciowo"		
Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - prześciowe	25 805 483,69 zł	2 470 579,91 zł
odpisy aktualizujące	16 332 754,15 zł	2 353 779,18 zł
naliczone odsetki - obligacje	1 387 317,01 zł	0,00 zł
odsetki wyłączone z kosztów finansowania dłużnego	8 092 565,95 zł	0,00 zł
wynagrodzenia i składki ZUS	71 160,72 zł	0,00 zł
naliczone ujemne różnice kursowe	9 211,33 zł	0,00 zł
koszty badania sprawozdania finansowego	43 000,00 zł	0,00 zł
rezerwy na odpisy i urlopy	-117 863,45 zł	116 800,73 zł
spisane należności	-12 662,02 zł	0,00 zł
Tabela 7 "Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych"		
Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	0,00 zł	220 296,75 zł
składki ZUS	0,00 zł	188 796,75 zł
koszty badania sprawozdania finansowego	0,00 zł	31 500,00 zł
Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"		
Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
1. Przychody i zyski w ewidencji	13 895 832,21 zł	7 026 941,25 zł
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	3 240 549,55 zł	4 723 911,27 zł
3. Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00 zł	0,00 zł
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	10 655 282,66 zł	2 303 029,98 zł
5. Koszty i straty w ewidencji	62 534 515,54 zł	28 460 978,01 zł
6. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	5 256 439,06 zł	5 265 461,23 zł
7. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów prześciowo	25 805 483,69 zł	2 470 579,91 zł
8. Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	0,00 zł	220 296,75 zł
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	31 472 592,79 zł	20 945 233,62 zł
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	-20 817 310,13 zł	-18 642 203,64 zł
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00 zł	0,00 zł
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	-20 817 310,13 zł	-18 642 203,64 zł