



**KOLEJKOWO**

SPÓŁKA AKCYJNA

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA 2024 DO 31 GRUDNIA 2024**

Jelenia Góra, dnia 23 maja 2025 r.



**Spis treści do sprawozdania finansowego przedsiębiorstwa Kolejowo spółka akcyjna  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.:**

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....</b>	<b>3</b>
1. Informacje o Jednostce .....	4
2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone .....	6
3. Oddziały i zakłady Jednostki.....	6
4. Łączenie spółek .....	6
5. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego .....	6
6. Zastosowane zasady i metody rachunkowości .....	6
<b>II. Bilans .....</b>	<b>16</b>
<b>III. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) .....</b>	<b>19</b>
<b>IV. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) .....</b>	<b>20</b>
<b>V. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....</b>	<b>21</b>
<b>VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</b>	<b>22</b>
<b>VII. Spis tabel .....</b>	<b>43</b>

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego****Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.; dalej: Ustawa) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Kierownika Jednostki z działalności Jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

## **1. Informacje o Jednostce**

Kolejkowo spółka akcyjna (dalej: Jednostka, Spółka) powstała w wyniku przekształcenia podmiotu Fores spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: Jednostka pierwotna) z siedzibą w Karpaczu na podstawie uchwały nr 3/V/2021 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Jednostki pierwotnej w sprawie przekształcenia spółki w spółkę akcyjną podjętej w dniu 28 maja 2021 roku oraz zaprotokołowanej w akcie notarialnym (repertorium A nr 5967/2021) przez notariusza Piotra Malinowskiego z Kancelarii Notarialnej w Jeleniej Górze przy alei Wojska Polskiego 32 lok. 3.

Jednostka pierwotna powstała poprzez zawarcie umowy spółki w dniu 28 października 2013 r. w Kancelarii Notarialnej – Notariusz Ewa Jadwiga Surma w Jeleniej Górze przy ul. Artura Grottgera 5 lok. 3 (repertorium A nr 4426/2013).

Zgodnie ze statutem Jednostka została zawiązana na czas nieograniczony.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut.

Siedziba Jednostki mieści się w Jeleniej Górze przy ul. Legnickiej 2, 58-506 Jelenia Góra.

W dniu 13 września 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod nr KRS 0000918248.

Jednostka pierwotna została wpisana do ww. rejestru 20 listopada 2013 r. pod nr 0000486624.

Jednostka posiada numer NIP 6112732881 oraz symbol REGON 022298146.

Przedmiotem działalności Jednostki jest przede wszystkim (wg Polskiej Klasyfikacji Działalności):

- 90.04.Z – działalność obiektów kulturalnych,
- 91.30.Z – działalność historycznych miejsc i budynków oraz podobnych atrakcji turystycznych,
- 79.12.Z – działalność organizatorów turystyki,
- 82.30.Z – działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- 85.59.B – pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Zgodnie ze statutem organami Jednostki są Walne Zgromadzenie Akcjonariusz, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 120.000,00 zł i dzielił się na 1.200.000 akcji zwykłych serii A, B i C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał zakładowy Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawiał się następująco:

Struktura własności kapitału podstawowego	Seria akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. JFP Fundacja Rodzinna	A	510 000	51 000,00	42,50 %
2. Katarzyna Paczyńska	A	500 000	50 000,00	41,67 %
3. Pozostali	B, C	190 000	19 000,00	15,83 %
Razem		1 200 000	120 000,00	100,00 %

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

**Tabela 1. Struktura akcjonariuszy stan na 31.12.2024 r.**

Skład akcjonariatu od dnia 5 lutego 2025 roku uległ zmianie, na dzień podpisania niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Struktura własności kapitału podstawowego	Seria akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. JFP Fundacja Rodzinna	A	510 000	51 000,00	42,50 %
2. Familyval Fundacja Rodzinna w organizacji	A	500 000	50 000,00	41,67 %
3. Pozostali	B, C	190 000	19 000,00	15,83 %
Razem		1 200 000	120 000,00	100,00 %

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

**Tabela 2. Struktura akcjonariuszy stan na 05.02.2025 r.**

W skład Zarządu Jednostki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- Jakub Paczyński - Prezes Zarządu,
- Katarzyna Paczyńska - Członek Zarządu.

W 2024 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki.

W skład Rady Nadzorczej Jednostki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- Włodzimierz Andrzej Tyczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jarosław Korzycki – Członek Rady Nadzorczej,
- Karolina Makowska – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Dobosz - Członek Rady Nadzorczej,
- Bartosz Stebnicki - Członek Rady Nadzorczej.

W 2024 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej Jednostki wystąpiła wyłącznie zmiana dotycząca powołania w skład Rady Nadzorczej nowych członków, Pana Macieja Dobosza oraz Pana Bartosza Stebnickiego. Powołanie nowych członków rady nadzorczej nastąpiło 28 czerwca 2024 r.

Księgi rachunkowe Jednostki są prowadzone przez podmiot DCK sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Osobą sporządzającą sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. był Bartosz Stawski.

**2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone**

Jednostka nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej i sama też nie tworzy Grupy kapitałowej.

**3. Oddziały i zakłady Jednostki**

W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu Ustawy.

**4. Łączenie spółek**

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Jednostki z inną jednostką.

**5. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest kolejnym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę.

Jednostka za 2024 rok sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

**6. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, gdzie podstawą, od której nalicza się amortyzację, jest wartość początkowa środka trwałego. Rozpoczęcie amortyzacji ma miejsce w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do ewidencji, z wyjątkiem składników majątku używanych na podstawie umowy leasingu, najmu i dzierżawy, które nie są własnością Jednostki, jednak zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy są kwalifikowane przez Jednostkę jako środki trwałe – wtedy rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu przyjęcia tych składników majątkowych do ewidencji środków trwałych.

Jeżeli wartość początkowa środka trwałego wzrosła wobec ulepszenia środka trwałego lub zmalała wobec jego częściowej likwidacji, to począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, kiedy skutki te ujęto w ewidencji środków trwałych – amortyzację przypadającą na dany i następne okresy roku nalicza się od odpowiednio zmienionej podstawy. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

W ramach uproszczenia, o którym mowa w art. 4 ust. 4 Ustawy, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania w pozycji „Zużycie materiałów i energii”.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, na określenie którego wpływają w szczególności takie czynniki jak: liczba zmian, na których pracuje środek trwały; tempo postępu techniczno-ekonomicznego; wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy, liczbą wytworzonych produktów albo innym właściwym miernikiem; prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego; przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostka dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

#### **b. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia w kosztach. Na koniec roku wykonywana jest inwentaryzacja, która jest następnie odpowiednio wyceniana i korygowane są koszty.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Zapasy, stanowiące „Zaliczki na dostawy”, obejmuje się odpisem aktualizującym w przypadku, gdy nie zostały zrealizowane w terminie 365 dni od daty jej zapłaty. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

#### **c. Należności i zobowiązania (bez finansowych)**

Należności w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących wartość należności, co do zasady, dokonuje się po upływie 180 dni od daty upływu terminu płatności należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.



W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje w drodze korekty kosztów, w ciężar których odpis był pierwotnie utworzony. Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

Wartość posiadanych na dzień bilansowy zobowiązań związanych z nabyciem niefinansowych aktywów trwałych na prezentuje w pozycji „Zobowiązaniach inne”.

Wartość wykonanych i niezafakturowanych usług oraz dostaw ujmuje się w okresie, którego dotyczą wraz z kwotą należnego podatku od towarów i usług oraz prezentuje w pozycji „Zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług”.

#### **d. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy i są odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

**e. Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne**

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz w cenie nabycia.

**f. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Jednostki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy i rezerwowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki. Ponadto kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji nowych akcji.

W sytuacji, gdy na dzień bilansowy wniesiono środki pieniężne na przyszłe wkłady kapitałowe, a nie dokonano jeszcze wpisu we właściwym rejestrze sądowym, wniesione środki ujmuje się w pasywach w pozycji „Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe”.

**g. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim polisy ubezpieczeniowe, makiety czasowe, licencje na oprogramowanie zakupione, opłaty za domeny, hosting i certyfikaty SSL, najem oraz koszty emisji akcji.

**h. Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne**

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Jednostki dokonano w okresie sprawozdawczym szacunku rezerw. Jednostka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy są tworzone w ciężar kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze i świadczenia emerytalne.

Rezerwy na świadczenia pracownicze w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w pozycji „rezerw”.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe w momencie ich rozwiązania z tytułu zaistnienia okoliczności powodujących ich rozwiązanie (tj. niepowstanie zobowiązania, na które je utworzono) ujmowane są jako zmniejszenie kosztu okresu sprawozdawczego i wykazane w tej samej pozycji sprawozdawczej, w której wcześniej było ujęte rozliczenie międzyokresowe.

#### **i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Jednostki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności część zwrotu wydatków w związku z nakładami poniesionymi na obce środki trwałe (kontrybucja) oraz otrzymane dotacje.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Jednostka 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.

W przypadku dokonywania opłat (wynagrodzenia) z tytułu pozyskania finansowania w formie dotacji na środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, w tym na prace rozwojowe, kwoty te zmniejszają kwotę dotacji otrzymanej, która zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rozliczenie kontrybucji, czyli zwrotu części wydatków związanych z nakładami poniesionymi na obce środki trwałe, jest ujmowane w pozostałych przychodach operacyjnych w pozycji „Inne przychody operacyjne” w sposób proporcjonalny do okresu amortyzacji obcego środka trwałego.

**j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Jednostka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Jeżeli różnice przejściowe powstają w równych okresach i ulegają odwróceniu w różnych okresach, w których stawki podatkowe określone przez przepisy podatkowe są różne, do ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego przyjmuje się i konsekwentnie stosuje metodę polegającą na tym, że różnice powstające jako pierwsze ulegają odwróceniu jako pierwsze. Jeżeli wiarygodne ustalenie terminów odwracania się różnic przejściowych w przyszłości nie jest możliwe wówczas (i) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w najwyższej kwocie, (ii) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w najniższej kwocie.

**k. Instrumenty finansowe**

Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży ( <i>put</i> ) lub opcją kupna ( <i>call</i> ), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy/ kapitał z aktualizacji wyceny

\* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu, w tym kredyty i pożyczki, na dzień bilansowy są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia. Wyniki z przeszacowania tych pozycji bilansowych są prezentowane w rachunku zysków i strat w działalności finansowej w pozycji „Odsetki”.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

## **I. Wynik finansowy**

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów lub półfabrykatów odbiorcy, odbiór przez odbiorcę usługi lub wykonanie na jego rzecz usługi. W przypadku Jednostki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży biletów wstępu, usług gastronomicznych oraz usług marketingowych.

Przychodem ze sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy. W przypadku Jednostki do przychodów ze sprzedaży towarów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży towarów znajdujących się w sklepikach prowadzonych przy makietach (gadżety i upominki firmowe) oraz sprzedaż monet.

Koszty opłat i prowizji bankowych obciążają „Usługi obce”.

Koszty reklamy, w różne materiały i usługi o charakterze reklamowym, koszty prowizji pobranych przez pośredników płatności (PayU, Elavon) oraz koszty ubezpieczeń obciążają „Pozostałe koszty rodzajowe”.

Wartość sprzedanych towarów jest to wartość sprzedanych towarów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki. Jednostka kwalifikuje tu głównie przychody z dotacji, z rozliczenia otrzymanego zwrotu środków otrzymanego w związku z inwestycją w obcy środek trwały, odszkodowań, przychody otrzymanych w związku z organizacją staży uczniowskich. Pozostałymi kosztami operacyjnymi są przede wszystkim odpisy aktualizujące należności.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Głównymi pozycjami w tej kategorii są koszty finansowania dłużnego, wycena w skorygowanej cenie nabycia oraz wycena bilansowa pozycji w walutach obcych.

Na wynik finansowy netto Jednostki ma wpływ wykazywany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmujący część bieżącą oraz część odroczoną.

Podpisano w dniu złożenia ostatniego podpisu w postaci elektronicznej.

**II. Bilans**

Wyszczególnienie	2024-12-31	2023-12-31
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19 359 756,53</b>	<b>12 400 519,31</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>57 898,67</b>	<b>44 390,23</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	57 898,67	44 390,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 545 995,45</b>	<b>12 085 466,08</b>
1. Środki trwałe	14 661 533,74	10 662 016,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 088 571,27	665 055,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 351 542,23	8 664 976,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	314 474,03	270 671,96
d) środki transportu	857 163,59	603 814,48
e) inne środki trwałe	2 049 782,62	457 497,93
2. Środki trwałe w budowie	3 712 716,71	1 008 299,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	171 745,00	415 150,51
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>532 823,41</b>	<b>136 723,00</b>
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	532 823,41	136 723,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>223 039,00</b>	<b>133 940,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	223 039,00	133 940,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**Tabela 3. Aktywa trwałe**



Wyszczególnienie	2024-12-31	2023-12-31
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 443 205,62</b>	<b>1 730 839,89</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>662 032,00</b>	<b>407 093,32</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	636 101,50	358 855,40
5. Zaliczki na dostawy i usługi	25 930,50	48 237,92
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>163 369,49</b>	<b>308 750,63</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	163 369,49	308 750,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 659,50	1 884,50
- do 12 miesięcy	11 659,50	1 884,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	136 126,23	306 169,16
c) inne	15 583,76	696,97
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>488 291,74</b>	<b>876 919,46</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	488 291,74	876 919,46
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	488 291,74	876 919,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	468 828,75	731 252,08
- inne środki pieniężne	19 462,99	145 667,38
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>129 512,39</b>	<b>138 076,48</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 802 962,15</b>	<b>14 131 359,20</b>

*Tabela 4. Aktywa obrotowe*



Wyszczególnienie	2024-12-31	2023-12-31
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>13 583 497,32</b>	<b>8 407 656,66</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>120 000,00</b>	<b>109 783,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 815 790,99</b>	<b>3 696 476,39</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	5 160 494,95	2 113 534,35
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>2 035 019,77</b>	<b>2 035 019,77</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>98 986,44</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 612 686,56</b>	<b>2 467 391,06</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 219 464,83</b>	<b>5 723 702,54</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>241 641,84</b>	<b>241 877,88</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 794,00	48 386,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	163 849,56	184 560,26
- długoterminowa	32 258,41	15 450,17
- krótkoterminowa	131 591,15	169 110,09
3. Pozostałe rezerwy	10 998,28	8 931,62
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	10 998,28	8 931,62
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 591 771,57</b>	<b>3 267 902,18</b>
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	3 591 771,57	3 267 902,18
a) kredyty i pożyczki	3 150 641,16	2 975 662,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	441 130,41	292 240,18
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 658 417,04</b>	<b>1 938 288,00</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 658 417,04	1 938 288,00
a) kredyty i pożyczki	889 539,87	761 765,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	245 502,04	194 182,98
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	450 937,93	403 253,58
- do 12 miesięcy	450 937,93	403 253,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	519 888,15	73 464,78
h) z tytułu wynagrodzeń	371 971,18	242 741,48
i) inne	180 577,87	262 879,48
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>727 634,38</b>	<b>275 634,48</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	727 634,38	275 634,48
- długoterminowe	656 346,76	237 052,32
- krótkoterminowe	71 287,62	38 582,16
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 802 962,15</b>	<b>14 131 359,20</b>

*Tabela 5. Pasywa*

**KOLEJKOWO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE KOLEJKOWO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2024 DO 31 GRUDNIA 2024**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)  
ZA OKRES OD 01.01.2024 R. DO 31.12.2024 R. (W Zł)**

**III. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>15 049 358,76</b>	<b>12 094 886,86</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 627 733,42	10 628 257,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 652,03	142 910,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 717 916,16	59 744,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 699 057,15	1 263 975,17
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>11 588 905,32</b>	<b>8 979 839,67</b>
I. Amortyzacja	944 380,45	447 180,66
II. Zużycie materiałów i energii	986 569,83	982 860,81
III. Usługi obce	1 937 650,43	2 137 854,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	61 356,77	9 470,74
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 576 246,26	3 339 071,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	542 844,18	431 430,62
- emerytalne	255 711,09	194 927,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 686 148,84	725 909,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów	853 708,56	906 062,31
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>3 460 453,44</b>	<b>3 115 047,19</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>182 537,25</b>	<b>152 450,98</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	100 532,41	0,00
II. Dotacje	12 001,56	12 001,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 900,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	40 103,28	140 449,42
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>43 527,70</b>	<b>69 129,58</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 874,21	30 945,52
III. Inne koszty operacyjne	15 653,49	38 184,06
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>3 599 462,99</b>	<b>3 198 368,59</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>377 374,43</b>	<b>113 152,53</b>
I. Odsetki, w tym:	347 009,57	112 828,99
- 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	30 364,86	323,54
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>3 222 088,56</b>	<b>3 085 216,06</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>609 402,00</b>	<b>617 825,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>2 612 686,56</b>	<b>2 467 391,06</b>

*Tabela 6. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*


**IV. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	2 612 686,56	2 467 391,06
II. Korekty razem	1 680 132,51	635 022,65
1. Amortyzacja	944 380,45	447 180,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	344 228,55	109 539,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-100 532,41	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-236,04	151 774,26
6. Zmiana stanu zapasów	-254 938,68	-13 311,74
7. Zmiana stanu należności	-250 719,27	-93 206,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	626 484,92	152 323,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	371 464,99	-119 277,28
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 292 819,07	3 102 413,71
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	109 756,10	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 756,10	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	7 102 253,53	5 605 474,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 102 253,53	5 605 474,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 992 497,43	-5 605 474,95
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	4 026 777,60	3 042 667,41
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 057 177,60	0,00
2. Kredyty i pożyczki	969 600,00	2 967 675,56
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	74 991,85
II. Wydatki	1 715 726,96	1 101 808,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	493 276,50	486 432,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	647 652,63	258 780,69
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	217 014,02	225 267,23
8. Odsetki	357 783,81	131 328,58
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 311 050,64	1 940 858,91
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-388 627,72</b>	<b>-562 202,33</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-388 627,72</b>	<b>-562 202,33</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>876 919,46</b>	<b>1 439 121,79</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>488 291,74</b>	<b>876 919,46</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 708,86	0,00

**Tabela 7. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

**KOLEJKOWO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE KOLEJKOWO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2024 DO 31 GRUDNIA 2024**

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
ZA OKRES OD 01.01.2024 R. DO 31.12.2024 R. (W Zł)**

**V. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Wyszczególnienie	2024-12-31	2023-12-31
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 407 656,66</b>	<b>6 341 914,80</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	84 782,80
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 407 656,66</b>	<b>6 426 697,60</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>109 783,00</b>	<b>101 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 217,00	8 783,00
a) zwiększenie (z tytułu)	10 217,00	8 783,00
- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	10 217,00	8 783,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120 000,00	109 783,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 696 476,39</b>	<b>3 696 476,39</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 119 314,60	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 133 574,55	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 046 960,60	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 086 613,95	0,00
b) zmniejszenie	14 259,95	0,00
- pokrycia straty	14 259,95	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 815 790,99	3 696 476,39
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>2 035 019,77</b>	<b>8 783,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 026 236,77
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 035 019,77
- wniesione i niezarejestrowane wkłady na pokrycie kapitału zakładowego	0,00	0,00
- wynik finansowy za 2022 rok zgodnie z uchwałą	0,00	2 035 019,77
b) zmniejszenie	0,00	8 783,00
- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	8 783,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 035 019,77	2 035 019,77
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 566 377,50</b>	<b>2 535 655,41</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 580 637,45	3 421 372,97
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	99 042,75
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 580 637,45	3 520 415,72
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 580 637,45	3 407 169,33
- wypłata dywidendy	494 023,50	486 432,00
- przekazanie zysku na kapitał rezerwowy	0,00	2 035 019,77
- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	885 717,56
- przekazanie zysku na kapitał zapasowy	2 086 613,95	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	113 246,39
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 259,95	-885 717,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-14 259,95
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 259,95	-899 977,51
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	14 259,95	885 717,56
- pokrycie strat z lat ubiegłych	14 259,95	885 717,56
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-14 259,95
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	98 986,44
<b>6. Wynik netto</b>	<b>2 612 686,56</b>	<b>2 467 391,06</b>
a) zysk netto	2 612 686,56	2 467 391,06
b) strata netto	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 583 497,32</b>	<b>8 407 656,66</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 923 497,32</b>	<b>7 907 656,66</b>

*Tabela 7. Zestawienie zmian w kapitale własnym*

**VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
**1. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 651,08</b>	<b>0,00</b>	<b>60 651,08</b>
<b>a)</b>	<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 816,00</b>
	– nabycie, w tym aport	0,00	0,00	25 816,00	0,00	25 816,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne, w tym aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 467,08</b>	<b>0,00</b>	<b>86 467,08</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 260,85</b>	<b>0,00</b>	<b>16 260,85</b>
<b>a)</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 307,56</b>	<b>0,00</b>	<b>12 307,56</b>
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 568,41</b>	<b>0,00</b>	<b>28 568,41</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 390,23</b>	<b>0,00</b>	<b>44 390,23</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 898,67</b>	<b>0,00</b>	<b>57 898,67</b>

*Tabela 8. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym*

**2. Zakres zmian wartości środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>665 055,00</b>	<b>8 882 142,55</b>	<b>305 296,12</b>	<b>955 302,46</b>	<b>1 680 618,73</b>	<b>12 488 414,86</b>
<b>a)</b>	<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1 423 516,27</b>	<b>1 006 792,83</b>	<b>121 234,51</b>	<b>450 609,53</b>	<b>1 938 661,13</b>	<b>4 940 814,27</b>
	– nabycie, w tym aport	1 423 516,27	24 000,00	121 234,51	450 609,53	857 090,49	2 876 450,80
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	982 792,83	0,00	0,00	1 081 570,64	2 064 363,47
	– inne, w tym aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 588,88</b>	<b>0,00</b>	<b>34 588,88</b>
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	34 588,88	0,00	34 588,88
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 088 571,27</b>	<b>9 888 935,38</b>	<b>426 530,63</b>	<b>1 371 323,11</b>	<b>3 619 279,86</b>	<b>17 394 640,25</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>217 165,87</b>	<b>34 624,16</b>	<b>351 487,98</b>	<b>1 223 120,80</b>	<b>1 826 398,81</b>
<b>a)</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>320 227,28</b>	<b>77 432,44</b>	<b>188 036,73</b>	<b>346 376,44</b>	<b>932 072,89</b>
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 365,19</b>	<b>0,00</b>	<b>25 365,19</b>
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	25 365,19	0,00	25 365,19
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>537 393,15</b>	<b>112 056,60</b>	<b>514 159,52</b>	<b>1 569 497,24</b>	<b>2 733 106,51</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>665 055,00</b>	<b>8 664 976,68</b>	<b>270 671,96</b>	<b>603 814,48</b>	<b>457 497,93</b>	<b>10 662 016,05</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 088 571,27</b>	<b>9 351 542,23</b>	<b>314 474,03</b>	<b>857 163,59</b>	<b>2 049 782,62</b>	<b>14 661 533,74</b>

*Tabela 9. Zmiana stanu środków trwałych w okresie sprawozdawczym*

### 3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	29 900,00	24 390,24	29 900,00	24 390,24
	– zaliczki na środki trwałe w budowie	29 900,00	24 390,24	29 900,00	24 390,24
2.	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Razem</b>	<b>29 900,00</b>	<b>24 390,24</b>	<b>29 900,00</b>	<b>24 390,24</b>

*Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych*

### 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy.

### 5. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu	1 229 240,11	1 111 576,13
2.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów dzierżawy	9 611,64	9 611,64
3.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
4.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie innych umów	0,00	0,00
5.	<b>Razem</b>	<b>1 238 851,75</b>	<b>1 121 187,77</b>

*Tabela 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych*

### 7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.



**8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Towary	Produkty
1.	<b>Koszty wytworzenia/nabycia</b>	<b>7 008 892,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nabycie/wytworzenie	7 004 550,22	0,00	0,00
	– odsetki zwiększające wartość	4 342,53	0,00	0,00
	– różnice kursowe	0,00	0,00	0,00

*Tabela 12. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie*

**9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Nie dotyczy.

**10. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują**

Nie dotyczy.

**11. Odpisy aktualizujące należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 045,52</b>	<b>3 483,97</b>	<b>0,00</b>	<b>66,50</b>	<b>4 462,99</b>
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	893,00	0,00	0,00	0,00	893,00
c.	należności pozostałe	152,52	3 483,97	0,00	66,50	3 569,99
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Razem</b>	<b>1 045,52</b>	<b>3 483,97</b>	<b>0,00</b>	<b>66,50</b>	<b>4 462,99</b>

*Tabela 13. Odpisy aktualizujące należności*

**12. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy na koniec okresu	Odpisy na początek okresu	Wyjaśnienie przyczyny odpisu
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	636 101,50	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	25 930,50	0,00	0,00	0,00
6.	<b>Razem</b>	<b>662 032,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Tabela 14. Odpisy aktualizujące zapasy*
**13. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Długoterminowe</b>	<b>133 940,00</b>	<b>89 099,00</b>	<b>0,00</b>	<b>223 039,00</b>
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	133 940,00	89 099,00	0,00	223 039,00
2.	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>138 076,48</b>	<b>331 461,36</b>	<b>340 025,45</b>	<b>129 512,39</b>
-	polisy ubezpieczeniowe	23 056,92	61 700,04	53 749,89	31 007,07
-	subskrypcje, licencje, oprogramowanie, certyfikaty, abonamenty	4 519,66	7 546,62	8 859,83	3 206,45
-	makieta czasowa	72 245,25	56 512,03	104 707,35	24 049,93
-	najem powierzchni reklamowych, udostępnienie powierzchni	10 839,45	28 800,00	30 111,78	9 527,67
-	pozostałe	27 415,20	176 902,67	142 596,60	61 721,27
3.	<b>Razem</b>	<b>272 016,48</b>	<b>420 560,36</b>	<b>340 025,45</b>	<b>352 551,39</b>

*Tabela 15. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)*
**14. Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej**

Nie dotyczy.

**15. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nominalna	Liczba posiadanych akcji	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	JFP Fundacja Rodzinna	0,10	510 000,00	51 000,00	42,50%	-	-
2.	Katarzyna Paczyńska	0,10	500 000,00	50 000,00	41,67%	-	-
3.	pozostali	0,10	190 000,00	19 000,00	15,83%	-	-
	<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Tabela 16. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego*

W dniu 5 lutego 2025 r., pomiędzy Panią Katarzyną Paczyńską, Członkiem Zarządu Emitenta, akcjonariuszem posiadającym 500.000 sztuk akcji serii A, uprawniających do 41,67% udziału w kapitale zakładowym Emitenta i tyle samo w głosach na WZ a Familyval Fundacja Rodzinna w organizacji została podpisana umowa zbycia akcji Emitenta. Zgodnie z podpisaną umową, Pani Katarzyna Paczyńska przeniosła (zbyła) na rzecz ustanowionej przez siebie Fundacji, na pokrycie funduszu założycielskiego, wszystkie przysługujące jej akcje.

#### **16. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

#### **17. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Jednostka planuje przeznaczyć zysk 2024 roku w kwocie 660.000,00 zł na wypłatę dywidendy, natomiast pozostałą wartość w kwocie 1.952.686,56 zł na kapitał zapasowy.

#### **18. Zakres zmian stanu rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 386,00	18 408,00	0,00	0,00	66 794,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	184 560,26	144 397,06	165 107,76	0,00	163 849,56
a)	długoterminowe	15 450,17	16 808,24	0,00	0,00	32 258,41
-	rezerwa na odprawy emerytalne	15 450,17	16 808,24	0,00	0,00	32 258,41
b)	krótkoterminowe	169 110,09	127 588,82	165 107,76	0,00	131 591,15
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	169 110,09	127 588,82	165 107,76	0,00	131 591,15
3.	Pozostałe rezerwy	8 931,62	2 066,66	0,00	0,00	10 998,28
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	8 931,62	2 066,66	0,00	0,00	10 998,28
-	rezerwa na koszty związane z nieopłaconymi składkami ZUS	8 931,62	2 066,66	0,00	0,00	10 998,28
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	241 877,88	164 871,72	165 107,76	0,00	241 641,84

*Tabela 17. Zakres zmian rezerw*

**19. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 591 771,57	2 368 931,66	794 109,55	428 730,36
-	kredyty bankowe	2 889 877,00	1 667 037,09	794 109,55	428 730,36
-	pożyczki	260 764,16	260 764,16	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	441 130,41	441 130,41	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 591 771,57	2 368 931,66	794 109,55	428 730,36

*Tabela 18. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych***20. 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**

Spółka ponosi koszty prac rozwojowych dotyczące makiet. Spółka ponosi koszty dotyczące innowacyjnych rozwiązań technologicznych, natomiast ich wartość nie jest aktywowana w bilansie.

**21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu
		zobowiązanie	zabezpieczenie	zobowiązanie	zabezpieczenie
<b>1.</b>	<b>Hipoteki</b>	<b>4 040 181,03</b>	<b>13 028 230,00</b>	<b>3 719 432,46</b>	<b>6 883 000,00</b>
-	Kredyt inwestycyjny na nieruchomości w Jeleniej Górze	2 759 742,28	4 883 000,00	3 115 917,64	4 883 000,00
-	Pożyczka Polska Fundacja Przedsiębiorczości	437 847,45	2 000 000,00	603 514,82	2 000 000,00
-	Kredyt inwestycyjny na zakup działki w Jeleniej Górze	842 591,30	6 145 230,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Zastawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Weksle</b>	<b>4 040 181,03</b>	<b>13 028 230,00</b>	<b>3 719 432,46</b>	<b>6 883 000,00</b>
-	Weksel in blanco dot. kredytu inwestycyjnego	2 759 742,28	4 883 000,00	3 115 917,64	4 883 000,00
-	Weksel in blanco dot. pożyczki Polska Fundacja Przedsiębiorczości	437 847,45	2 000 000,00	603 514,82	2 000 000,00
-	Weksel in blanco dot. kredytu inwestycyjnego na zakup działki	842 591,30	6 145 230,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne</b>	<b>4 444 924,88</b>	<b>10 158 292,00</b>	<b>3 115 917,64</b>	<b>3 000 000,00</b>
-	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości	2 759 742,28	3 000 000,00	3 115 917,64	3 000 000,00
-	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dot. kredytu inwestycyjnego na zakup działki nieruchomości	842 591,30	6 568 430,00	0,00	0,00
-	Umowa poręczenia dot. kredytu inwestycyjnego na zakup działki (70% aktualnego zadłużenia)	842 591,30	589 862,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Razem</b>	<b>12 525 286,94</b>	<b>36 214 752,00</b>	<b>10 554 782,56</b>	<b>16 766 000,00</b>

**Tabela 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku**

Wykazane powyżej kwoty nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.

**22. łączna kwota 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**

Nie dotyczy.

**23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	275 634,48	529 164,10	77 164,11	727 634,38
a)	długoterminowe	237 052,32	457 876,48	38 582,04	656 346,76
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Wrocław	186 063,71	0,00	26 580,48	159 483,23
-	dotacja na zakup ŚT	50 988,61	0,00	12 001,56	38 987,05
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Warszawa	0,00	457 876,48	0,00	457 876,48
b)	krótkoterminowe	38 582,16	71 287,62	38 582,16	71 287,62
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Wrocław	26 580,48	26 580,48	26 580,48	26 580,48
-	dotacja na zakup ŚT	12 001,68	12 001,68	12 001,68	12 001,68
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Warszawa	0,00	32 705,46	0,00	32 705,46
3.	Razem	275 634,48	529 164,10	77 164,20	727 634,38

*Tabela 20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)*
**24. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Lp.	Wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Razem	Aktywa/Pasywa
-	Refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Wrocław	26 580,48	159 483,23	186 063,71	Pasywa
-	Dotacja DIP	12 001,68	38 987,05	50 988,73	Pasywa
-	Refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Warszawa	32 705,46	457 876,48	490 581,94	Pasywa
-	Kredyty	712 456,58	2 889 877,00	3 602 333,58	Pasywa
-	Pożyczki otrzymane	177 083,29	260 764,16	437 847,45	Pasywa
-	Zobowiązania leasingowe	245 502,04	441 130,41	686 632,45	Pasywa

*Tabela 21. Powiązanie składników aktywów i pasywów między pozycjami bilansu*



**25. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący kraj	Rok bieżący zagranica	Rok poprzedni kraj	Rok poprzedni zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	11 627 733,42	0,00	10 628 257,04	0,00
-	przychody ze sprzedaży biletów	11 077 816,82	0,00	9 718 034,82	0,00
-	przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i pozostałych	549 916,60	0,00	910 222,22	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	1 699 057,15	0,00	1 263 975,17	0,00
-	przychody ze sprzedaży gadżetów	1 699 057,15	0,00	1 263 975,17	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży razem	13 326 790,57	0,00	11 892 232,21	0,00

*Tabela 22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów*

**26. Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**27. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy.

**28. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy.

**29. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1.	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>3 222 088,56</b>	<b>0,00</b>	<b>3 085 216,06</b>
2.	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>12 001,56</b>	<b>0,00</b>	<b>86 993,41</b>
-	otrzymana dotacja (art. 17 ust. 1 pkt. 47 CIT)	0,00	0,00	0,00	74 991,85
-	rozliczenie dotacji	0,00	12 001,56	0,00	12 001,56
3.	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>56 490,99</b>	<b>0,00</b>	<b>51 185,20</b>
-	rozliczenie zwrotu nakładów w związku z inwestycją w obcym ŚT	0,00	26 580,48	0,00	26 580,51
-	wycena wg skorygowanej ceny nabycia	0,00	0,00	0,00	24 604,20
-	niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	10,51	0,00	0,49
-	wycofanie odpisu aktualizującego należności z roku ubiegłego	0,00	29 900,00	0,00	0,00
4.	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>61 786,89</b>	<b>0,00</b>	<b>72 016,62</b>
-	amortyzacja bilansowa niepodatkowa dotycząca ŚT z dotacji	0,00	15 001,95	0,00	12 001,56
-	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 51 CIT)	0,00	18 323,65	0,00	15 156,05
-	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 49 CIT)	0,00	2 624,74	0,00	4 210,46
-	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 49a CIT)	0,00	0,00	0,00	15 008,46
-	pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym koszty reprezentacji	0,00	25 836,55	0,00	25 640,09
6.	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 352 431,13</b>	<b>0,00</b>	<b>846 479,36</b>
-	rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	0,00	39 159,58	0,00	31 665,00
-	wynagrodzenia wypłacone w kolejnym roku podatkowym	0,00	160 054,25	0,00	132 031,68
-	składki ubezpieczeniowe z tytułu wynagrodzeń zapłacone w kolejnym roku podatkowym	0,00	17 466,23	0,00	5 905,51
-	niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	0,91	0,00	10,32
-	odpisy aktualizujące należności i zapasy	0,00	27 874,21	0,00	30 945,52
-	amortyzacja bilansowa niepodatkowa	0,00	929 378,50	0,00	435 179,10
-	zawiązanie rezerwy na niewykorzystany urlop (wynagrodzenie z narzutem składek ZUS)	0,00	127 588,82	0,00	146 218,23
-	zawiązanie rezerwa emerytalna	0,00	16 808,24	0,00	9 105,21
-	zapłacone odsetki od leasingu bilansowo-finansowego	0,00	44 700,77	0,00	43 672,16
-	odsetki naliczone na dzień bilansowy od kredytów i pożyczek	0,00	3 890,99	0,00	2 650,30
-	wycena wg skorygowanej ceny nabycia	0,00	-16 558,03	0,00	164,71
-	rezerwa na koszty związane z kontrolą ZUS	0,00	2 066,66	0,00	8 931,62
7.	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 157 726,01</b>	<b>0,00</b>	<b>553 968,29</b>
-	wynagrodzenia należne za poprzedni rok wypłacone w bieżącym roku	0,00	132 031,68	0,00	92 983,53
-	składki ubezpieczeniowe z tytułu wynagrodzeń należne za poprzedni rok zapłacone w bieżącym roku	0,00	5 905,51	0,00	28 056,45



-	wykorzystanie rezerwy urlopowej (wynagrodzenie z narzutem składek ZUS)	0,00	165 107,76	0,00	56 993,80
-	amortyzacja podatkowa	0,00	820 365,76	0,00	375 934,51
-	wykorzystanie rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania	0,00	31 665,00	0,00	0,00
-	odsetki naliczone w roku ubiegłym zapłacone w roku bieżącym	0,00	2 650,30	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 883,54</b>
-	strata z 2021 roku	0,00	0,00	0,00	41 883,54
<b>9.</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>169 347,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 179 138,00</b>
-	hipotetyczne odsetki od kapitału własnego (art. 15cb CIT)	0,00	- 133 202,31	0,00	- 157 714,03
-	kwota kosztów leasingu bilansowo-finansowego, podatkowo-operacyjnego	0,00	- 103 281,87	0,00	- 96 415,74
-	otrzymana dotacja (art. 17 ust. 1 pkt 47 CIT)	0,00	0,00	0,00	74 991,85
-	koszty emisji akcji (podatkowe)	0,00	-83 380,00	0,00	0,00
-	refaktura kosztów prac wykończeniowych lokalu (kontrybucja)	0,00	490 581,94	0,00	0,00
-	koszty związane z dotacją finansowane ze środków własnych	0,00	-3 490,00	0,00	0,00
-	odsetki od otrzymanych nieoprocentowanych pożyczek - nieodpłatne świadczenie	0,00	2 118,82	0,00	0,00
<b>10.</b>	<b>Dochód do opodatkowania / strata</b>	<b>0,00</b>	<b>3 579 435,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 090 544,00</b>
<b>11.</b>	<b>Stawka podatku</b>		<b>19%</b>		<b>19%</b>
<b>12.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>680 093,00</b>	<b>0,00</b>	<b>587 203,00</b>
<b>13.</b>	<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>0,00</b>	<b>-89 099,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 13 891,00</b>
<b>14.</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>0,00</b>	<b>18 408,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 513,00</b>
<b>15.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>609 402,00</b>	<b>0,00</b>	<b>617 825,00</b>

*Tabela 23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto*

### 30. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione w roku bieżącym	Planowane na rok kolejny
<b>1.</b>	<b>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>	<b>7 513 838,06</b>	<b>4 000 000,00</b>
-	w tym zwiększenia z tytułu umów leasingu	411 584,53	0,00
-	W tym nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>7 513 838,06</b>	<b>4 000 000,00</b>

*Tabela 24. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

W ramach planowanych inwestycji w kwocie 4 mln zł Spółka zakłada: 2,25 mln zł przeznaczone na przygotowanie makiety i budynku Kolejkowo Warszawa. Pozostała kwota to modernizacje już istniejących makiet we Wrocławiu i Gliwicach oraz przygotowanie do nowej inwestycji - kolejki miniaturowe - obok Modelarni w Jeleniej Górze.

**31. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny**

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu bieżącego	Kurs na koniec okresu poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,2730	4 3480
2.	Dolar amerykański	1 USD	4,1012	3,9350
3.	Funt szterling	1 GBP	5,1488	4,9997

*Tabela 25. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat*
**32. Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy administracyjni	6,50	4,92
2.	Modelarze i elektrycy	10,42	9,17
3.	Obsługa klienta	5,42	6,75
	<b>Razem</b>	<b>22,34</b>	<b>20,84</b>

*Tabela 26. Przeciętne zatrudnienie*
**33. Informacja o 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 o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	<b>Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty</b>	<b>154 864,14</b>	<b>130 868,17</b>	<b>0,00</b>
-	członkowie organów Zarządzających	114 000,00	114 000,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	40 864,14	16 868,17	0,00

*Tabela 27. Informacja o wynagrodzeniach członków organów Zarządzających i Nadzorujących*
**34. Informacje o 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**

Nie dotyczy.

**35. 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**

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 318 199,03 PLN, 7,34 EUR, 6,74 GBP oraz 4,57 USD oraz środki w kasie w wysokości 150 544,92 PLN.

Różnica pomiędzy bilansową "Zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek" a zmianą wykazaną w przepływach pieniężnych w kwocie -114 760,18 PLN wynika ze skorygowania tej pozycji o:

- 1) zmianę stanu zobowiązań innych dotyczących zakupu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 86 196,11 zł - przeniesione do przepływów z działalności inwestycyjnej;
- 2) zmianę stanu zobowiązań finansowych dotyczących leasingów kwalifikowanych dla celów bilansowych jako leasing finansowy w kwocie: -200 209,29 zł - przeniesione do przepływów z działalności finansowej;
- 3) oraz o zobowiązanie wobec akcjonariuszy wynikające z błędnej kwoty wypłaconej dywidendy względem uchwały o podziale zysku, niewpływającej na zmianę stanu zobowiązań dotyczącej działalności operacyjnej w kwocie: -747,00 zł.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 2 708,86 zł.

**36. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR 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 do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.



**37. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostek ze wskazaniem ich głównych warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Nie dotyczy.

**38. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego</b>	<b>20 000,00</b>	<b>17 000,00</b>
-	badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego	20 000,00	17 000,00
-	badanie dobrowolne jednostkowego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
-	badanie ustawowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
2.	<b>Inne usługi poświadczające</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Usługi doradztwa podatkowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Pozostałe usługi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Tabela 28. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy*

**39. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie dotyczy.

**40. Informacje o znaczących 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 24 stycznia 2025 r. Emitent zawarł z Fundacją Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie projektu obejmującego zakup nowoczesnych zestawów kolei miniaturowej oraz oprogramowania do sterowania z panelem dotykowym. Całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 600.000,00 zł, a całkowita kwota wsparcia na realizację Przedsięwzięcia MŚP (pomoc de minimis) wynosi 540.000,00 zł (kwota dotacji zabezpieczona wekslem in blanco).

W dniu 5 lutego 2025 r., pomiędzy Panią Katarzyną Paczyńską, Członkiem Zarządu Emitenta, akcjonariuszem posiadającym 500.000 sztuk akcji serii A, uprawniających do 41,67% udziału w kapitale zakładowym Emitenta i tyle samo w głosach na WZ a Familyval Fundacja Rodzinna w organizacji została podpisana umowa zbycia akcji Emitenta. Zgodnie z podpisaną umową, Pani Katarzyna Paczyńska przeniosła (zbyła) na rzecz ustanowionej przez siebie Fundacji, na pokrycie funduszu założycielskiego, wszystkie przysługujące jej akcje.

W dniu 8 kwietnia 2025 r. odbył się debiut Kolejkowo S.A. na rynku NewConnect. Do obrotu ASO trafiło 190.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B i C, stanowiących 15,83% udziału w kapitale zakładowym i 15,83% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

W dniu 11 kwietnia 2025 r. oficjalnie otwarto nową wystawę Kolejkowo Warszawa, zlokalizowanej na 1 piętrze budynku Warsaw Towers przy ul. Siennej 39 w Warszawie. Wydarzenie to cieszyło się dużym zainteresowaniem mediów, youtuberów i turystów. W dniach 12-13 kwietnia 2025 roku wyprzedane zostały wszystkie bilety wstępu.

**41. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

W związku ze zmianą polityki rachunkowości od 1 stycznia 2024 roku uległ zmianie sposób prezentacji wyceny zobowiązań finansowych innych niż zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu wycenianych w skorygowanej cenie nabycia. Przed zmianą wycena w skorygowanej cenie nabycia była prezentowana zarówno w przychodach i kosztach finansowych w pozycji "inne przychody/koszty finansowe", natomiast po zmianie wycena w skorygowanej cenie nabycia dotycząca tych zobowiązań finansowych jest prezentowana wyłącznie w kosztach finansowych w pozycji "odsetki". Spółka uznała powyższą zmianę za nieistotną, nieznieszczałającą obrazu sytuacji majątkowej i finansowej, a także wyniku finansowego, która nie wymaga prezentacji w osobnej trzeciej kolumnie w strukturze logicznej sprawozdania finansowego XML pod nazwą: przekształcone porównawcze dane finansowe. W związku z powyższą zmianą w 2023 roku uległa zmianie pozycja: "Inne przychody/koszty finansowe" na rzecz "Koszty finansowe - Odsetki", a także wartość korekt w rachunku przepływów pieniężnych w pozycjach: "Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)", "Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów" oraz "Inne korekty".

**42. 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**

Nie dotyczy.

**43. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Nie dotyczy.



- 44. 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**

Nie dotyczy.

- 45. Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

- 46. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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:**
    - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów oraz przychodów finansowych,**
    - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,**
    - wartość aktywów trwałych,**
    - przeciętne roczne zatrudnienie,**
  - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane**

Nie dotyczy.

- 47. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Nie dotyczy.

**48. Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)**

Nie dotyczy.

**49. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (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 ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (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

Nie dotyczy.

**50. Informacje o 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**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.





**52. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Nie dotyczy.

**53. Wyodrębnienie w kapitale własnym zysków lub strat wynikających z art. 28d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (podatnicy opodatkowani ryczałtem):**

- a) kwoty zysków niepodzielonych i kwoty zysków podzielonych odniesione na kapitały, wypracowanych w latach opodatkowania ryczałtem, oraz
- b) kwoty niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem w sprawozdaniu finansowym sporządzanym zgodnie z przepisami o rachunkowości do roku wypłaty tych zysków lub pokrycia tych strat

Nie dotyczy.

**54. 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 (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek**

Nie dotyczy.

**55. Informacja, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych**

Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 ustawy o rachunkowości, na mocy którego Spółka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego z globalnym podatkiem wyrównawczym.

**56. Informacje w przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Jednostki**

W dniu 23 kwietnia 2024 r. na podstawie uchwały nr 3 NWZ Kolejkowo S.A. w sprawie podziału (splitu) akcji Spółki dokonano zamiany liczby akcji serii A i B w drodze podziału ich wartości nominalnej w stosunku 1:10, w taki sposób, że dotychczasowa wartość nominalna każdej akcji ulega zmianie z kwoty 1,00 zł (słownie: jeden złoty) na kwotę 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy). W związku z przeprowadzoną zmianą nominalną akcji, każdą dotychczasowo wyemitowaną przez Spółkę akcję o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) zamieniono na dziesięć akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) o tych samych prawach co akcja przed dokonaniem podziału. Rejestracja podziału (splitu) akcji serii A i B miała miejsce w dniu 17 września 2024 r. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Ujemny kapitał obrotowy wynika z pomniejszenia się kapitałów obrotowych i konwersji tych środków na nakłady dotyczące środków trwałych i środków trwałych w budowie przy jednoczesnym wzroście zobowiązań dotyczących finansowania jednostki w formie krótkoterminowych kapitałów obcych. Spowodowane jest to działaniami inwestycyjnymi jednostki i jest efektem przejściowym w realizacji celów dywersyfikujących przyszłe źródła przychodów.

Wszystkie pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki zostały zamieszczone powyżej.

**vii. Spis tabel**

<i>Tabela 1. Struktura akcjonariuszy stan na 31.12.2024 r. ....</i>	<i>5</i>
<i>Tabela 2. Struktura akcjonariuszy stan na 05.02.2025 r. ....</i>	<i>5</i>
<i>Tabela 3. Aktywa trwałe .....</i>	<i>16</i>
<i>Tabela 4. Aktywa obrotowe .....</i>	<i>17</i>
<i>Tabela 5. Pasywa .....</i>	<i>18</i>
<i>Tabela 6. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) .....</i>	<i>19</i>
<i>Tabela 7. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....</i>	<i>21</i>
<i>Tabela 8. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym .....</i>	<i>22</i>
<i>Tabela 9. Zmiana stanu środków trwałych w okresie sprawozdawczym .....</i>	<i>23</i>
<i>Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych .....</i>	<i>24</i>
<i>Tabela 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych .....</i>	<i>24</i>
<i>Tabela 12. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie .....</i>	<i>25</i>
<i>Tabela 13. Odpisy aktualizujące należności .....</i>	<i>25</i>
<i>Tabela 14. Odpisy aktualizujące zapasy .....</i>	<i>26</i>
<i>Tabela 15. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) .....</i>	<i>26</i>
<i>Tabela 16. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego .....</i>	<i>26</i>
<i>Tabela 17. Zakres zmian rezerw .....</i>	<i>27</i>
<i>Tabela 18. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych .....</i>	<i>28</i>
<i>Tabela 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku .....</i>	<i>29</i>
<i>Tabela 20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) .....</i>	<i>30</i>
<i>Tabela 21. Powiązanie składników aktywów i pasywów między pozycjami bilansu .....</i>	<i>30</i>
<i>Tabela 22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów .....</i>	<i>31</i>
<i>Tabela 23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto .....</i>	<i>33</i>
<i>Tabela 24. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .....</i>	<i>33</i>
<i>Tabela 25. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat .....</i>	<i>34</i>
<i>Tabela 26. Przeciętne zatrudnienie .....</i>	<i>34</i>
<i>Tabela 27. Informacja o wynagrodzeniach członków organów Zarządzających i Nadzorujących .....</i>	<i>34</i>
<i>Tabela 28. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy ...</i>	<i>36</i>