



hurtimeX

RAPORT ROCZNY

HURTIMEX S.A.

za okres

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Szanowni Państwo,

Mam zaszczyt przedstawić Państwu wyniki finansowe Hurtimex S.A. za rok 2024 – rok pełen intensywnych działań, nowych wyzwań oraz istotnych decyzji strategicznych, które będą miały długofalowy wpływ na rozwój naszej Spółki.

W minionym roku Hurtimex S.A. zanotowała wzrost przychodów o 23% w porównaniu do roku poprzedniego. Jest to efekt kontynuacji rozwoju sprzedaży w kanale e-commerce, ekspansji zagranicznej oraz konsekwentnego rozszerzania oferty produktowej. Niemniej jednak, w związku z presją kosztową i niższymi marżami na sprzedaży, rok 2024 zakończyliśmy stratą netto w wysokości 439 tys. zł. Naszym priorytetem na rok 2025 pozostaje poprawa rentowności działalności oraz optymalizacja kosztów operacyjnych wraz ze stałym wzrostem przychodów.

Z istotnych wydarzeń warto podkreślić nawiązanie współpracy z marką dziecięcą **Nicol**, której dynamicznie rosnąca sprzedaż potwierdza trafność tej decyzji. Marka ta bardzo dobrze wpisала się w oczekiwania naszych klientów i już dziś stanowi ważny element naszego portfolio produktowego.

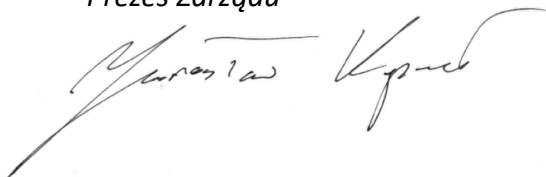
W listopadzie 2024 roku Hurtimex S.A. dokonała znaczącej inwestycji kapitałowej, nabywając **52% udziałów w firmie Saltex Sp. z o.o.** Przejęcie to ma na celu poszerzenie kompetencji operacyjnych, dywersyfikację oferty oraz rozwój synergii pomiędzy podmiotami. Jesteśmy przekonani, że ta decyzja wzmocni naszą pozycję konkurencyjną na rynku.

Kontynuujemy także nasze działania w zakresie zrównoważonego rozwoju. Nasze produkty są pakowane w opakowania wykonane z materiałów pochodzących z recyklingu. Jest to część naszej długofalowej strategii odpowiedzialności społecznej i środowiskowej.

Na zakończenie pragnę wyrazić wdzięczność wszystkim pracownikom Hurtimex S.A. za ich zaangażowanie, determinację i profesjonalizm. Dziękuję również naszym akcjonariuszom za okazane zaufanie. Wierzę, że wspólnym wysiłkiem sprostamy nadchodzącym wyzwaniom i wykorzystamy szanse, jakie niesie ze sobą rok 2025.

Z wyrazami szacunku,

Prezes Zarządu



Podstawowe Informacje o Spółce

1. Informacje rejestrowe.

Nazwa (firma): HURTIMEX SA

Siedziba: Łódź

Adres: 90-640 Łódź; ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42

Telefon: (0-42) 639 15 61, 639 15 60

e-mail: sekretariat@hurtimex.com.pl

Strona internetowa: <http://www.hurtimex.com.pl>

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż odzieży dziecięcej (PKD 4642Z)

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000296042, data rejestracji 02.01.2008 r.

NIP: 7290110662

REGON: 004334784

2. Składu osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Skład osobowy Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.:

Prezes Zarządu - Jarosław Kopeć

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 r.

Marcin Kopeć - Przewodniczący

Krystyna Kopeć - Członek RN

Bronisław Siekierski - Członek RN

Wojciech Nawrot - Członek RN

Ryszard Szadowiak - Członek RN

3. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2024 roku, na kapitał zakładowy składały się wyemitowane akcje jak poniżej:

| Seria akcji | Rodzaj akcji | Liczba akcji [w szt.] | Wartość nominalna akcji (w zł) | Udział w kapitale zakładowym [%] | Liczba głosów na WZ [w szt.] | Udział w głosach na WZ [%] |
|--------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| A | imiennie uprzywilejowane | 3 000 000 | 600 000,00 | 9,16% | 6 000 000 | 16,77% |
| G | zwykłe na okaziciela | 7 465 315 | 1 493 063,00 | 22,78% | 7 465 315 | 20,87% |
| H | zwykłe na okaziciela | 11 303 662 | 2 260 732,40 | 34,50% | 11 303 662 | 31,61% |
| I | zwykłe na okaziciela | 11 000 000 | 2.200.000,00 | 33,56% | 11 000 000 | 30,75% |
| RAZEM | RAZEM | 32 768 977 | 6 553 795,40 | 100,00% | 35 768 977 | 100,00% |

4. Akcjonariat

Na dzień 31.12.2024 roku, wg informacji posiadanych przez spółkę, struktura akcjonariatu kształtowała się następująco:

| L.p. | Akcjonariusze | Liczba akcji [w szt.] | Liczba głosów [w szt.] | % w kapitale zakładowym | % w głosach na Walnym Zgromadzeniu |
|--------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| 2 | Kopeć Jarosław | 5 551 822 | 6 826 822 | 16,94% | 19,09% |
| 3 | Kopeć Marcin | 3 138 274 | 4 413 274 | 9,58% | 12,34% |
| 4 | Kopeć Krystyna | 2 602 611 | 3 052 611 | 7,94% | 8,53% |
| 5 | Kemel Ozgur Beneder | 8 131 565 | 8 131 565 | 24,81% | 22,73% |
| 6 | KFG Polska Sp. z o.o. | 4 727 277 | 4 727 277 | 14,43% | 13,22% |
| 7 | Logistics Sp. z o.o. | 2 500 000 | 2 500 000 | 7,63% | 6,99% |
| 8 | Pozostali (free float) | 6 117 428 | 6 117 428 | 18,67% | 17,10% |
| RAZEM | | 32 768 977 | 35 768 977 | 100,00% | 100,00% |

5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu. Pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zaprezentowano wg kursów stanowiących średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na każdy dzień roku

Ogłoszone przez NBP średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro wyniosły w okresach objętych danymi finansowymi:

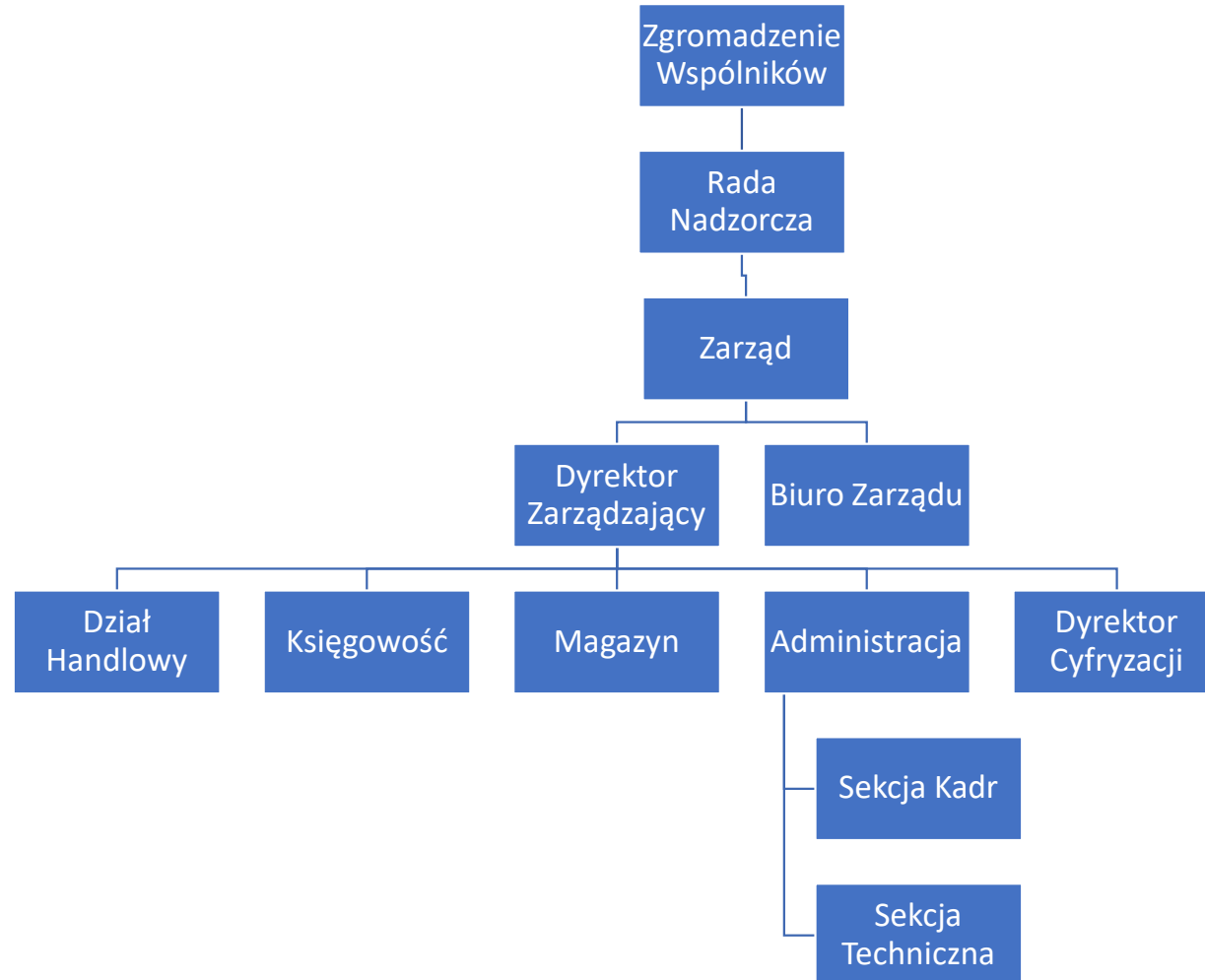
| Okres | Średnie kursy w każdym okresie | Średni kurs na ostatni dzień okresu |
|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 01.01.2023-31.12.2023 | *4,5437 | 4,3480 |
| 01.01.2024-31.12.2024 | *4,2685 | 4,2750 |

*średnie kursy w każdym okresie (*jako średnia arytmetyczna z średnich kursów obowiązujących na każdy dzień roku 2023 i 2024)*

Podstawowe pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczone na euro:

| Dane finansowe | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
| | tys. zł. | tys. euro | tys. zł. | tys. euro |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 15.988 | 3.746 | 12.991 | 2.859 |
| Amortyzacja | 165 | 39 | 165 | 36 |
| Zysk (strata) na sprzedaży | -1.203 | -282 | -1.649 | -363 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -184 | -43 | 494 | 109 |
| Zysk (strata) brutto | -440 | -103 | 157 | 35 |
| Zysk (strata) netto | -440 | -103 | 127 | 28 |
| Aktywa razem | 14.206 | 3.323 | 15.156 | 3.486 |
| Aktywa trwałe | 8.461 | 1.979 | 8.159 | 1.876 |
| Aktywa obrotowe | 5.745 | 1.344 | 6.997 | 1.609 |
| Pasywa razem | 14.206 | 3.323 | 15.156 | 3.486 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem | 10.124 | 2.368 | 10.635 | 2.440 |
| <i>w tym zobowiązania krótkoterminowe</i> | 7.574 | 1.772 | 8.037 | 1.848 |
| Kapitał własny | 4.081 | 955 | 4.521 | 1.046 |
| Kapitał zakładowy | 6.554 | 1.533 | 6.554 | 1.507 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1.148 | 269 | 976 | 215 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -510 | -119 | 84 | 18 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -351 | -82 | -369 | -81 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | 287 | 67 | 523 | 120 |

Schemat organizacyjny HURTIMEX S.A.



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
ZA OKRES OD 01.01.2024 R. DO 31.12.2024 R. WRAZ Z DANYMI
PORÓWNYWALNYMI ZA OKRES OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.**

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności, zwanej dalej "PKD".

Nazwa (firma): HURTIMEX SA

Siedziba: Łódź

Adres: 90-640 Łódź; ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42

Telefon: (0-42) 639 15 61, 639 15 60

Fax : (0-42) 639 15 77

E-mail: sekretariat@hurtimex.com.pl

Strona internetowa: <http://www.hurtimex.com.pl>

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż odzieży dziecięcej (PKD 4642Z).

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000296042, data rejestracji 02.01.2008 r.

NIP: 7290110662

REGON: 004334784

2. Wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony;

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne;

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie PLN z dokładnością do 2 miejsc po przecinku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta;

Skład osobowy Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.:

Prezes Zarządu - Jarosław Kopeć

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 r.

| | |
|----------------------|------------------|
| Marcin Kopeć | - Przewodniczący |
| Krystyna Kopeć | - Członek RN |
| Bronisław Siekierski | - Członek RN |
| Wojciech Nawrot | - Członek RN |
| Ryszard Szadowiak | - Członek RN |

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe;

HURTIMEX SA jest udziałowcem:

- Spółki Hurtimex Ukraina i posiada 50% udziałów. Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane ze względu na brak danych. Udziały zostały objęte 100% odpisem i ich wartość wynosi 0 zł.
- Spółki Saltex Sp. z o.o. i posiada 52% udziałów o wartości inwestycyjnej 430.316 PLN według ceny nabycia udziałów odpowiadającej wartości po cenie nominalnej . Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane na podstawie art. 56 ust. 1, ust. 1a, ust. 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia;

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się

przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności;

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego, rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co spełnia przesłanki wynikające z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, a tym samym rodzi ustawowy obowiązek zwołania walnego zgromadzenia w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Stan kapitałów i wyników finansowych na dzień 31 grudnia 2024 r.:

- Kapitał zakładowy: 6.553.795,40 zł
- Kapitał zapasowy: 928.877,89 zł
- Kapitał z aktualizacji wyceny: 354,66 zł
- Strata z lat ubiegłych: (2.961.987,85) zł
- Strata netto za rok 2024: (439.712,50) zł
- Suma strat: (3.401.700,35) zł

Łączna wartość kapitału zapasowego i z aktualizacji wyceny:

928.877,89 zł + 354,66 zł = **929.232,55 zł**

Jedna trzecia kapitału zakładowego:

6.553.795,40 zł / 3 = **2.184.598,47 zł**

Suma progowa z art. 397 k.s.h.:

929.232,55 zł + 2.184.598,47 zł = **3.113.831,02 zł**

Łączna strata na poziomie (3.401.700,35 zł) przekracza wartość graniczną z art. 397 k.s.h., o kwotę 287.869,33 zł, co uzasadnia formalne działanie zarządu.

W związku z powyższym:

- Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie na dzień 30.06.2025 rok, które podejmie uchwałę o dalszym istnieniu Spółki,
- Spółka dysponuje pisemnymi deklaracjami większościowych akcjonariuszy o poparciu uchwały o dalszym istnieniu Spółki,

W ocenie Zarządu istnieją uzasadnione przesłanki dla przyjęcia założenia kontynuowania działalności przez Spółkę, a planowane dalsze działania naprawcze i kapitałowe zapewniają utrzymanie płynności i stabilności funkcjonowania. Należy podkreślić, że Spółka wykazała wzrost przychodów do poziomu 15.987 tys. zł, tj. o 23% więcej w porównaniu do roku 2023, co świadczy o poprawie kondycji operacyjnej przy jednoczesnym wzroście kosztów sprzedaży i zarządu o 4,3%, co potwierdza skuteczne zarządzanie kosztami. Potwierdzeniem tej pozytywnej tendencji jest także wzrost o 16,4% zysku brutto na sprzedaży w porównaniu do roku 2023.

Zarząd Spółki informuje o możliwych okolicznościach stanowiących niepewność do kontynuacji działalności. Spółka wygenerowała za badany okres sprawozdawczy łączną stratę netto w wysokości 439,71 tys. zł oraz posiada skumulowane straty z lat ubiegłych w wysokości 2 961,99 tys. zł. Ponadto, Spółka w związku z zatorami płatniczymi posiada przeterminowane zobowiązania, a zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o wartość 1 829,63 tys. zł. Zarząd zaplanował działania naprawcze w zakresie ograniczania, kosztów oraz zwiększenia przychodów o kolejne 20% jak w roku 2024. Jednocześnie zaplanowano podniesienie kapitału poprzez emisję akcji co dodatkowo wzmocni stabilność funkcjonowania oraz płynność finansową. W związku z przekroczeniem progu wynikającego z art 397 KSH i brakiem zwołania WZ w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki, zarząd pozyskał listy wsparcia większościowych akcjonariuszy potwierdzających zagłosowaniem za uchwałą na najbliższym WZ.

Należy jednak podkreślić, że I kw. 2025 r był bardzo trudny dla Spółki, nawet biorąc pod uwagę, że już historycznie I połowa roku jest pod względem wyników zawsze dużo gorsza niż II półrocze. Spółka osiągnęła niższe przychody niż w I kw. 2024 o 777,6 tys. zł (21%), a strata wyniosła 436,9 tys. zł i była wyższa niż rok wcześniej o 290,1 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe są wyższe o 2.282,5 tys. zł od aktywów obrotowych, co rodzi ryzyko wypłacalności, biorąc pod uwagę, że występują zobowiązania przeterminowane nawet jeśli są one pod pełną kontrolą jak w Spółce. Zarząd podejmuje i będzie podejmował działania w celu uzyskania dodatniego wyniku finansowego na koniec roku.

9. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w memorandum;

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz w danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania.

10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych;

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest według zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki, a w szczególności Spółka stosuje następujące zasady wymienione poniżej:

A. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

- odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych spółka dokonuje metodą liniową w równych ratach miesięcznych wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości. Roczne stawki amortyzacyjne przyjmuje się wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych w roku 2023 przedstawiały się następująco:

- Gr. 1 i 2 budynki i budowle – 2,5%, 4%, 4,5%, 10%.
- Gr. 3-6 maszyny i urządzenia – 7%, 10%, 12,5%, 14%, 30%.
- Gr. 7 środki transportu – 14%.
- Gr. 8 inne środki – 20%.

- prawo wieczystego użytkowania wprowadzone do ksiąg (zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości) na dzień 1.01.2002 r. amortyzuje się wg stawki wynikającej z różnicy pomiędzy okresem wieczystego użytkowania (99 lat) a ilością lat, które upłynęły od daty zakupu do dnia 31.12.2001. Ustalony w ten sposób okres amortyzacji wynosi:

- dla działki 55/33 – 93 lata
- dla działki 111 - 93 lata,

- roczne stawki wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:

- programy komputerowe, licencje – 20%.

Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania. Obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów można dokonać w odniesieniu do obiektów, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 PLN.

Ewidencją ilościową obejmuje się obiekty, których wartość początkowa przekracza 1.500 PLN.

B. Wycena inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg wartości godziwej, na podstawie operatu szacunkowego sporządzanego przez rzeczoznawcę i weryfikowane na dzień bilansowy.

C. Ewidencja aktywów obrotowych

Przyjęto następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Ewidencją ilościowo-wartościową objęto towary handlowe znajdujące się w magazynach i sklepach Spółki.

Wartość niżej wymienionych składników aktywów podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie:

części zamienne, materiały do remontów, folie i tektura do pakowania towarów, artykuły biurowe, materiały na potrzeby warsztatu mechanicznego i elektryków oraz inne zakupy materiałów

C. Należności i zobowiązania

C.1.Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę, ponieważ Spółka nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat.

C.2.Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

C.3.Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione wg kursu średniego NBP z dnia 31.12.2024 r.

C.4.Odpisy aktualizujące należności tworzone są na należności skierowane na drogę sądową w wysokości należności głównej. Odpisy na należności przeterminowane, nie skierowane na drogę sądową, tworzone są po upływie 365 dni od daty powstania

należności, zgodnie z oceną sytuacji finansowej kontrahenta oraz prawdopodobieństwem ich odzyskania. Odpis tworzony jest w wysokości wynikającej z tej oceny.

D. Zapasy wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

D.1. Odpisy aktualizujące na zapasy

Odpisy aktualizujące na zapasy towarów tworzy się w zależności od czasu ich zalegania w magazynie wg następującej zasady:

- zapasy zalegające 5 lat -15% ich wartości
- zapasy zalegające 7 lat -30% ich wartości
- zapasy zalegające 8 lat -50% ich wartości
- zapasy zalegające 10 lat -100% ich wartości

Materiały gospodarcze i biurowe, materiały pomocnicze, drobne narzędzia zaliczane są w ciężar kosztów w momencie zakupu z pominięciem magazynu według miejsca powstawania kosztów.

Towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Wartości rozchodu ustala się metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Za cenę ewidencyjną przyjmuje się cenę zakupu powiększoną o koszty transportu, ewentualne cło, prowizje itp. Cena ewidencyjna na przestrzeni roku korygowana jest ewentualnie wskaźnikiem odchyłeń od cen

ewidencyjnych.

D.2. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne oraz niewykorzystane urlopy według wyceny aktuarialnej.

11. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad rachunkowości.

12. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

13. Ustalenie wyniku finansowego.

Przychody, koszty, wynik finansowy, Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu kalkulacyjnego. Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest

prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.

14. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonym w ustawie o rachunkowości i przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości. Sprawozdanie finansowe (w tym rachunek przepływów pieniężnych) sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał nr 1 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane. Zostało ono sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych czyli 31.12.2024 rok. Sprawozdanie finansowe w spółce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024-31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024; Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024-31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024, Zestawienie zmian w kapitale za okres 01.01.2024-31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024 oraz Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Kopeć

Prezes Zarządu

Łódź, dnia 30.05.2025 rok

BILANS

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. Aktywa trwałe | 8 461 184,55 | 8 159 064,91 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 18 800,89 | 44 770,26 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 18 800,89 | 44 770,26 |
| 4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 3 252 587,72 | 3 311 851,03 |
| 1. Środki trwałe | 3 252 587,72 | 3 311 851,03 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 838 085,27 | 838 200,71 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 246 593,00 | 2 317 484,09 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 40 597,32 | 44 043,27 |
| d) środki transportu | 80 390,52 | 50 040,12 |
| e) inne środki trwałe | 46 921,61 | 62 082,84 |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | - | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 4 795 716,00 | 4 365 400,00 |
| 1. Nieruchomości | 4 365 400,00 | 4 365 400,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 430 316,00 | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | 430 316,00 | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 394 079,94 | 437 043,62 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 394 079,94 | 437 043,62 |
| B. Aktywa obrotowe | 5 744 604,89 | 6 996 524,61 |
| I. Zapasy | 2 719 373,77 | 4 036 767,56 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 2 719 373,77 | 4 036 767,56 |
| 5. Zaliczki na dostawy | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 773 659,52 | 1 989 758,06 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 1 773 659,52 | 1 989 758,06 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty | 1 723 514,62 | 1 818 826,13 |
| - do 12 miesięcy | 1 488 117,71 | 1 818 826,13 |
| - powyżej 12 miesięcy | 235 396,91 | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - | 112 253,00 |
| c) inne | 50 144,90 | 58 678,93 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 181 372,82 | 894 478,79 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 181 372,82 | 894 478,79 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 181 372,82 | 894 478,79 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 756 229,55 | 111 375,89 |
| - inne środki pieniężne | 325 143,27 | 683 102,90 |
| - inne aktywa pieniężne | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 70 198,78 | 75 520,20 |
| 1. Inne rozliczenia międzyokresowe | 70 198,78 | 75 520,20 |
| A k t y w a , r a z e m | 14 205 789,44 | 15 155 589,52 |

Łódź, dnia 30 maj 2025 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Urbaniak - Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

BILANS

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | |
| A. Kapitał własny | 4 081 327,60 | 4 521 040,10 |
| I. Kapitał zakładowy | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |
| II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | | |
| III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | | |
| IV. Kapitał zapasowy | 928 877,89 | 928 877,89 |
| V. Kapitał z aktualizacji wyceny | 354,66 | 354,66 |
| VI. Pozostałe kapitały rezerwowe | | |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| 1. Zysk (wielkość dodatnia) | - | - |
| 2. Strata (wielkość ujemna) | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| VIII. Zysk (strata) netto | (439 712,50) | 127 346,92 |
| 1. Zysk netto (wielkość dodatnia) | - | 127 346,92 |
| 2. Strata netto (wielkość ujemna) | (439 712,50) | |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 10 124 461,84 | 10 634 549,42 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 218 357,00 | 186 185,88 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 205 757,00 | 157 050,00 |
| - długoterminowa | - | 26 950,00 |
| - krótkoterminowa | 205 757,00 | 130 100,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 12 600,00 | 29 135,88 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | 12 600,00 | 29 135,88 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 2 214 561,25 | 2 288 666,62 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 2 214 561,25 | 2 288 666,62 |
| - kredyty i pożyczki | 2 214 561,25 | 2 288 666,62 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne zobowiązania finansowe | - | - |
| - inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 574 234,30 | 8 037 140,03 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 7 574 234,30 | 8 037 140,03 |
| a) kredyty i pożyczki | 71 797,73 | 64 794,43 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 643 707,65 | 6 933 141,63 |
| - do 12 miesięcy | 6 643 707,65 | 6 933 141,63 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 660 197,88 | 867 126,74 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 154 943,13 | 163 968,24 |
| i) inne | 43 587,91 | 8 108,99 |
| 3. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 117 309,29 | 122 556,89 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 117 309,29 | 122 556,89 |
| - długoterminowe | - | - |
| - krótkoterminowe | 117 309,29 | 122 556,89 |
| Pasywa, razem | 14 205 789,44 | 15 155 589,52 |

Łódź, dnia 30 maj 2025 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Urbaniak - Markiewicz
Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 15 987 551,09 | 12 990 660,20 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 193 700,40 | 79 364,16 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 15 793 850,69 | 12 911 296,04 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 11 002 021,63 | 8 706 656,85 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 19 907,17 | 21 600,00 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 10 982 114,46 | 8 685 056,85 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II) | 4 985 529,46 | 4 284 003,35 |
| IV. Koszty sprzedaży | 2 456 755,24 | 2 151 667,96 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | 3 731 942,45 | 3 781 044,50 |
| VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V) | (1 203 168,23) | (1 648 709,11) |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | 1 486 060,13 | 2 922 185,19 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3,00 | - |
| 2. Dotacje | 5 247,60 | 5 247,60 |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| 4. Inne przychody operacyjne | 1 480 809,53 | 2 916 937,59 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 466 500,34 | 779 413,85 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | - |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| 3. Inne koszty operacyjne | 466 500,34 | 779 413,85 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII) | (183 608,44) | 494 062,23 |
| X. Przychody finansowe | 37 746,03 | 2 039,76 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 2. Odsetki, w tym: | 1 880,13 | 2 039,76 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| 5. Inne | 35 865,90 | |
| XI. Koszty finansowe | 293 850,09 | 339 200,07 |
| 1. Odsetki, w tym: | 284 037,51 | 316 030,62 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| 4. Inne | 9 812,58 | 23 169,45 |
| XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI) | (439 712,50) | 156 901,92 |
| XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.) | - | - |
| 1. Zyski nadzwyczajne | | |
| 2. Straty nadzwyczajne | | |
| XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII) | (439 712,50) | 156 901,92 |
| XV. Podatek dochodowy | - | 29 555,00 |
| a) część bieżąca | | 29 555,00 |
| b) część odroczone | | |
| XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych | | |
| XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII) | (439 712,50) | 127 346,92 |

Łódź, dnia 30 maj 2025 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Urbaniak - Markiewicz
Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | 01.01-31.12.2024 | 01.01-31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 4 521 040,10 | 4 393 693,18 |
| -korekty błędów podstawowych | | |
| I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 521 040,10 | 4 393 693,18 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |
| 1.1 Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| --wydania udziałów /emisji akcji | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia udziałów (akcji) | - | - |
| 1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu. | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | - | - |
| 2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | - | - |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | - | - |
| a) zwiększenie | - | - |
| b) zmniejszenie | - | - |
| 3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu | - | - |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu | 928 877,89 | 928 877,89 |
| 4.1 Zmiany kapitału zapasowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | - |
| - z podziału zysku | - | - |
| - przeniesienie z kapitału z akt. wyceny-zbycie, likwidacja środków trw. | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - pokrycia kosztów emisji akcji | - | - |
| - pokrycia straty | - | - |
| - pokrycia środków z kapitału zapasowego na kapitał podstawowy | - | - |
| - pokrycia ze środków z kapitału zapasowego zryczałt. podatku doch. | - | - |
| 4.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 928 877,89 | 928 877,89 |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 354,66 | 354,66 |
| 5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - zbycia środków trwałych | - | - |
| 5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 354,66 | 354,66 |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | - | - |
| 6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | - | - |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| 7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| -podziału zysku | - | - |
| 7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| 7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 204 455,19 |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | 204 455,19 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| -przeniesienie zysku z lat ubiegłych | - | - |
| -przeniesienie zysku z lat ubiegłych-korekta | - | - |
| 7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 2 961 987,85 | 3 089 334,77 |
| 7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| 8. Wynik netto | (439 712,50) | 127 346,92 |
| a) zysk netto | - | 127 346,92 |
| b) strata netto | (439 712,50) | - |
| c) odpisy z zysku | - | - |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 4 081 327,60 | 4 521 040,10 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 4 081 327,60 | 4 521 040,10 |

Łódź, dnia 30 maj 2025 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia) | | |
| I. Zysk (strata) netto | (439 712,50) | 127 346,92 |
| II. Korekty razem | 1 587 617,81 | 849 048,40 |
| 1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | |
| 2. Amortyzacja | 164 788,38 | 164 529,75 |
| 3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 284 037,51 | 316 030,62 |
| 5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | | |
| - ze sprzedaży wnip i śr. trwałych | | |
| - ze sprzedaży obligacji | | |
| - ze sprzedaży pożyczek i odsetek oraz leasingu | | |
| - trwała utrata wartości wnip i śr. tr. | | |
| - trwała utrata wartości udziałów | | |
| 6. Zmiana stanu rezerw | 32 171,12 | 25 440,83 |
| 7. Zmiana stanu zapasów | 1 317 393,79 | (783 354,25) |
| 8. Zmiana stanu należności | 216 098,54 | 2 747 247,61 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań , z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (469 909,03) | (1 656 520,55) |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 43 037,50 | 35 674,39 |
| 11. Korekty inne | | - |
| 12. Aktualizacja wartości nieruchomości | | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia | 1 147 905,31 | 976 395,32 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | - | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych | | |
| II. Wydatki | 509 871,70 | 84 259,16 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 79 555,70 | 84 259,16 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | 430 316,00 | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (509 871,70) | (84 259,16) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | - | - |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | - | - |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe-leasing finansowy | - | - |
| II. Wydatki | 351 139,58 | 368 760,36 |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych | - | - |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 67 102,07 | 52 729,74 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 284 037,51 | 316 030,62 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (351 139,58) | (368 760,36) |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 286 894,03 | 523 375,80 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 286 894,03 | 523 375,80 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 894 478,79 | 371 102,99 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 1 181 372,82 | 894 478,79 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 100 000,00 | 100 000,00 |
| | (286 894,03) | (523 375,80) |
| | 0,00 | (0,00) |

Łódź, dnia 30 maj 2025 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbanjak-Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024-31.12.2024

Nota 1.1.

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| b) wartość firmy | | |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 18 800,89 | 44 770,26 |
| - oprogramowanie komputerowe | 18 800,89 | 44 770,26 |
| d) inne wartości niematerialne i prawne | | |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | 18 800,89 | 44 770,26 |

Nota 1.1.a
Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i parwnych | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Wartość początkowa (brutto)-stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 |
|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------|------------|------|--|---|
| | | aktualizacja | przychody | przenieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| Projekt strony int. | 2 000,80 | | | | - | | | | - | 2 000,80 |
| E-SKLEP | 26 725,35 | | | | - | | | | - | 26 725,35 |
| Program Team Viewer | 5 583,50 | | 1 317,50 | | 1 317,50 | | | | - | 6 901,00 |
| Wdrożenie nowego systemu | 93 224,00 | | | | - | | | | - | 93 224,00 |
| System magazynowy WMS | 43 360,00 | | - | | - | | | | - | 43 360,00 |
| Upgrade Comarch | 160 222,71 | | 27 510,00 | | 27 510,00 | | | | - | 187 732,71 |
| Wartość firmy | 153 550,00 | | | | - | | | | - | 153 550,00 |
| WNiP umorzone w 100% | - | | 4 026,00 | | 4 026,00 | | | | - | 4 026,00 |
| Razem | 484 666,36 | - | 32 853,50 | - | 32 853,50 | - | - | - | - | 517 519,86 |

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa grupy rodzajowej środków tralnych | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych | |
|---|--|-------------------------------------|--------------------------|------|------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | aktualizacja | amortyzacja rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Projekt strony int. | 2 000,80 | | | | - | | 2 000,80 | - | - |
| E-SKLEP | 26 725,35 | | | | - | | 26 725,35 | - | - |
| Program Team Viewer | 4 924,80 | | 1 317,50 | | 1 317,50 | | 6 242,30 | 658,70 | 658,70 |
| Wdrożenie nowego systemu | 93 224,00 | | | | - | | 93 224,00 | - | - |
| System magazynowy WMS | 28 630,00 | | 5 520,00 | | 5 520,00 | | 34 150,00 | 14 730,00 | 9 210,00 |
| Upgrade Comarch, licencje | 80 261,63 | | 51 985,37 | | 51 985,37 | | 132 247,00 | 79 961,08 | 55 485,71 |
| Wartość firmy | 153 550,00 | | | | - | | 153 550,00 | - | - |
| WNiP umorzone w 100% | 50 579,52 | | | | - | | 50 579,52 | - | 46 553,52 |
| Razem | 439 896,10 | - | 58 822,87 | - | 58 822,87 | - | 498 718,97 | 44 770,26 | 18 800,89 |

Nota 1.2

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| a) własne | 18 800,89 | 44 770,26 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | - | - |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | 18 800,89 | 44 770,26 |

Nota 2.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych, zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, jednostki współzależne, jednostki stowarzyszone - pozycja nie występuje.

Nota 2.1.

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|--------------|--------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 3 252 587,72 | 3 311 851,03 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 838 085,27 | 838 200,71 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 246 593,00 | 2 317 484,09 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 40 597,32 | 44 043,27 |
| - środki transportu | 80 390,52 | 50 040,12 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| - inne środki trwałe | 46 921,61 | 62 082,84 |
| b) środki trwałe w budowie | - | - |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 3 252 587,72 | 3 311 851,03 |

Nota 2.1.a
Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Wartość początkowa (brutto)-stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 |
|--|---|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------|------------|------|--|---|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| Grunty | 840 740,64 | | - | | - | | | | - | 840 740,64 |
| Budynki i lokale | 2 548 747,92 | | - | | - | | | | - | 2 548 747,92 |
| Obiekty inżynierii lądowej | 227 434,34 | | | | - | | | | - | 227 434,34 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 22 877,55 | | | | - | | | | - | 22 877,55 |
| Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 415 298,76 | | 708,04 | | 708,04 | | | | - | 416 006,80 |
| Maszyny i urządzenia specjalne branżowe | 107 740,21 | | - | | - | | | | - | 107 740,21 |
| Urządzenia techniczne | 260 970,79 | | 994,16 | | 994,16 | | | | - | 261 964,95 |
| Środki transportu | 78 173,25 | | 45 000,00 | | 45 000,00 | | | | - | 123 173,25 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 861 481,72 | | - | | - | | | | - | 861 481,72 |
| Razem | 5 363 465,18 | - | 46 702,20 | - | 46 702,20 | - | - | - | - | 5 410 167,38 |

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych | |
|--|--|-------------------------------------|--------------------------|------|------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | aktualizacja | amortyzacja rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Grunty | 2 539,93 | | 115,44 | | 115,44 | | 2 655,37 | 838 200,71 | 838 085,27 |
| Budynki i lokale | 350 269,60 | | 66 438,25 | | 66 438,25 | | 416 707,85 | 2 198 478,32 | 2 132 040,07 |
| Obiekty inżynierii lądowej | 108 428,57 | | 4 452,84 | | 4 452,84 | | 112 881,41 | 119 005,77 | 114 552,93 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 22 877,55 | | - | | - | | 22 877,55 | - | - |
| Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 412 698,44 | | 2 008,00 | | 2 008,00 | | 414 706,44 | 2 600,32 | 1 300,36 |
| Maszyny i urządzenia specjalne branżowe | 88 598,42 | | - | | - | | 88 598,42 | 19 141,79 | 19 141,79 |
| Urządzenia techniczne | 238 669,63 | | 3 140,15 | | 3 140,15 | | 241 809,78 | 22 301,16 | 20 155,17 |
| Środki transportu | 28 133,13 | | 14 649,60 | | 14 649,60 | | 42 782,73 | 50 040,12 | 80 390,52 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 799 398,88 | | 15 161,23 | | 15 161,23 | | 814 560,11 | 62 082,84 | 46 921,61 |
| Razem | 2 051 614,15 | - | 105 965,51 | - | 105 965,51 | - | 2 157 579,66 | 3 311 851,03 | 3 252 587,72 |

Nota 2.2.

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) własne | 3 172 197,20 | 3 261 810,91 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | 80 390,52 | 50 040,12 |
| - leasing | 80 390,52 | 50 040,12 |
| Środki trwałe bilansowe, razem | 3 252 587,72 | 3 311 851,03 |

Nota 3.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych i w pozostałych jednostkach nie występują.
Zmiana stanu wartości firmy jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych nie występuje.
Zmiana stanu ujemnej wartości firmy jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych nie występuje.
Udzielone pożyczki długoterminowe nie występują.
Inne inwestycje długoterminowe nie występują.

Należności długoterminowe -pozycja nie występuje.

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nota 4.1

| DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| a) w jednostkach powiązanych(udziały na Ukrainie) | 34 334,89 | 34 334,89 |
| b) Odpis na udziały na Ukrainie | - | 34 334,89 |
| c)Udziały w Saltex Sp. z o.o. | 430 316,00 | |
| d)Weksel własny KFG Logistics Sp. z o.o. | - | |
| Razem | 430 316,00 | - |

Nota 4.2

| NIERUCHOMOŚCI | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------|--------------|--------------|
| NIERUCHOMOŚCI | 4 365 400,00 | 4 365 400,00 |

Nota 5.1.

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | - | - |
| - odniesionych na wynik finansowy | - | - |
| - odniesionych na kapitał własny | | |
| - odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |
| 2. Zwiększenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. różnic kursów walut | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. wynagrodzeń i składek ZUS | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odp. aktual. należności | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odp.aktualizujących udziały | | |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odsetek od kredytów i pożyczek | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odp. aktual. wartość zapasów - towary handlowe | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tytułu rezerwy na badanie bilansu i bilans | | |
| - powstania różnic przejściowych z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tytułu niezapłaconych faktur | | |
| b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | - | - |
| c) odniesionych na kapitał własny w związku z uj. różnicami przejściowymi | | |
| d) odniesionych na kapitał własny w związku ze stratą podatkową | | |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| 3. Zmniejszenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - odwrócenia się różnic przejściowych z BO- różnice kursowe | - | - |
| - rozwiązanie aktywów z tytułu (wpłaty klientów)-rezerwa na należności | - | - |
| -rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu | - | - |
| -rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu odpisu na maszynę | | |
| -rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | - | - |
| -rozwiązanie aktywów z tytułu zapłaty wynagrodzeń i składek ZUS | - | - |
| -rozwiązanie aktywów z tytułu zapłaty 0dsetek od kredytów i pożyczek | - | - |
| - wykorzystanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego-rezerwa na zapasy | - | - |
| -rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu niezapłaconych faktur | - | - |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | - | - |
| - wykorzystanie straty podatkowej | - | - |
| -korekta podatku odroczonego z powodu braku możliwości wykorzystania-strata podatkowa | - | - |
| c) odniesione na wynik finansowy z tytułu Uchwały Zarządu o nie tworzeniu aktywów z tytułu podatku odroczonego | - | - |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem: | - | - |
| a) odniesionych na wynik finansowy | - | - |
| b) odniesionych na kapitał własny | | |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 5.2.

| DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| a)opłata wstępna-leasing pomostu magazynowego | - | - |
| b) inne - układ ratalny ZUS-prolongata | 96 266,00 | 114 853,00 |
| c) długoterminowe rozliczenie kosztów finansowych(konto 642-001)- skapitalizowane odsetki od kredytu | 253 304,89 | 271 952,89 |
| d) ubezpiec. tyt. prawnego nieruchomości | 32 194,14 | 34 564,26 |
| e)Opłata wstępna leasing | 12 314,91 | 15 673,47 |
| Razem | 394 079,94 | 437 043,62 |

Nota 6

| ZAPASY | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| a) towary | 2 719 373,77 | 4 036 767,56 |
| - odpis aktualizujący wartość towarów | - 41 226,38 | - 41 226,38 |
| - odchylenia od cen ewidencyjnych | | |
| - towary netto | 2 760 600,15 | 4 077 993,94 |
| b) zaliczki na dostawy | - | - |
| -odpis aktualizujący zaliczki | - | - |
| -zaliczki netto | - | - |
| Zapasy, razem | 2 719 373,77 | 4 036 767,56 |

Nota 7.1.

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|--------------|--------------|
| a) od jednostek powiązanych | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne | | |
| - dochodzone na drodze sądowej | | |
| b) należności od pozostałych jednostek | 1 773 659,52 | 1 989 758,06 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 723 514,62 | 1 818 826,13 |
| - do 12 miesięcy | 1 488 117,71 | 1 818 826,13 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | 235 396,91 |
| - z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - | 112 253,00 |
| - inne (wg tytułów) | 50 144,90 | 58 678,93 |
| - rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek, telefonów, pozostałe | 396,00 | 530,03 |
| - pożyczki dla pracowników na zakup akcji | | |
| - rozrachunki z przewoźnikami i akwizytorami | | |
| - kaucje | 49 748,90 | 56 148,90 |
| - pozostałe | | |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 1 773 659,52 | 1 989 758,06 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 158 907,18 | 21 176,05 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 1 932 566,70 | 2 010 934,11 |

Nota 7.2.

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 21 176,05 | 21 176,05 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 145 121,65 | - |
| - odpis na należności | 145 121,65 | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 7 390,52 | - |
| - zapłata należności | - | |
| - zapłata odsetek od należności | | |
| - umorzenie postępowania sądowego, egzekucyjnego, ugoda, nieściągalność | 7 390,52 | |
| - umorzenie i spisanie odsetek od należności | | |
| - odpisanie należności jako nieściągalnych | | |
| - zapłata zasądzonych kosztów sądowych | - | - |
| - spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach | - | - |
| - rozliczenie weksla | | |
| - sprzedaż wierzytelności | | |
| - wycena bilansowa | - | - |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 158 907,18 | 21 176,05 |

Nota 7.3.

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|--------------|--------------|
| a) w walucie polskiej | 1 694 319,44 | 1 913 751,03 |
| a1) krajowe | 1 694 319,44 | 1 913 751,03 |
| a2) zagraniczne w zł | - | - |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 193 584,18 | 92 677,54 |
| b1. jednostka/waluta 1 / EUR | 37 085,40 | 16 385,24 |
| zł | 158 204,99 | 71 717,33 |
| b2. jednostka/waluta 1 / USD | - | - |
| zł | - | - |
| b3. jednostka/waluta 1 / CZK | 4 516,00 | - |
| zł | 766,46 | - |
| b4. jednostka/waluta 1 / RON | 39 615,95 | 22 853,94 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| zł | 34 131,66 | 19 917,39 |
| b5. jednostka/waluta 1 / HUF | 45 018,85 | 91 601,92 |
| zł | 481,07 | 1 042,82 |
| pozostałe waluty w zł | | |
| saldo konta 215, 216 na koniec okresu-różnice kursowe | 44 663,08 | 4 505,54 |
| Należności krótkoterminowe, razem | 1 932 566,70 | 2 010 934,11 |

Nota 8

| Należności sporne oraz należności przeterminowane | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Należności sporne oraz należności przeterminowane | 158 907,18 | 22 739,55 |
| z tytułu dostaw, robót i usług | 158 907,18 | 22 739,55 |
| 2. Należności sporne nie objęte odpisami i wykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej (z tytułu): | | |
| dostaw, robót i usług | | |
| inne | | |
| 3. Należności sporne i przeterminowane objęte odpisami z tytułu | 158 907,18 | 21 176,05 |
| dostaw, robót i usług | 158 907,18 | 21 176,05 |
| inne | - | - |
| 4. Należności przeterminowane nie objęte odpisami (nie będące przedmiotem sporu) z tytułu* | - | 1 563,50 |
| dostaw, robót i usług | | 1 563,50 |
| inne | - | - |

Nota 9.1.

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|-------------------|
| a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 181 372,82 | 894 478,79 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 756 229,55 | 111 375,89 |
| - inne środki pieniężne | 325 143,27 | 683 102,90 |
| - inne aktywa pieniężne | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 1 181 372,82 | 894 478,79 |

Nota 9.2.

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 695 327,68 | 865 329,12 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 486 045,14 | 29 149,67 |
| b1. jednostka/waluta 1 / EUR | 113 603,49 | 6 625,28 |
| zł | 489 714,36 | 28 713,15 |
| b2. jednostka/waluta 1 / USD | 94,54 | 80,09 |
| zł | 372,46 | 320,35 |
| b3. jednostka/waluta 1 / RON | 38,29 | 30,68 |
| zł | 32,75 | 26,79 |
| b3. jednostka/waluta 1 / HUF | 18 886,06 | 86,06 |
| zł | 196,26 | 0,97 |
| pozostałe waluty w zł | | |
| b3. wycena bilansowa | - 4 270,69 | 88,41 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 1 181 372,82 | 894 478,79 |

Nota 9.3

| INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| - nieruchomości na wynajem | 4 365 400,00 | 4 365 400,00 |
| - aktywa finansowe | 430 316,00 | - |
| Inwestycje długoterminowe razem | 4 795 716,00 | 4 365 400,00 |

Nota 10.

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów; w tym: | 51 550,78 | 56 872,20 |
| - ubezpieczenia majątkowe | 43 084,51 | 38 690,11 |
| - pozostałe koszty opłacone "z góry" | 6 096,15 | 4 303,19 |
| - prenumerata | | - |
| - Gwarancja na system informatyczny CDN. | | - |
| - Gwarancja na system informatyczny Magazynier. | | - |
| - opłata wstępna leasingu pomostu magazynowego | | - |
| - Koszty poniesione na pośrednictwo handlowe(faktury w 2016) | | - |
| - ochrona antywirusowa | | - |
| -ubezpieczenie tytułu prawnego nieruchomości | 2 370,12 | 2 370,12 |
| -ochrona znaków towarowych | - | - |
| -Remonty | - | - |
| - VAT do rozliczenia w przyszłych okresach | - | 11 508,78 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 18 648,00 | 18 648,00 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| - krótkot. rozl. kosztów finansowych (konto 642-000) | 18 648,00 | 18 648,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 70 198,78 | 75 520,20 |

Nota 11.

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Łączna kwota odpisów aktualizujących | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| kwota odpisów aktualizująca wartość zapasów | - | - |
| odwrócenie odpisu aktual. wartość zapasów(rozwiązany odpis) | - | - |
| kwota odpisów aktualizująca wartość należności | 158 907,18 | 21 176,05 |
| odwrócenie odpisów aktualizujących należności (rozwiązany odpis) | - | - |
| odpis aktualizujący zaliczki na dostawy | - | - |
| odwrócenie odpisów aktualizujących zaliczki na dostawy (rozwiązany odpis) | - | - |
| odpis aktualizujący udziały | - | - |
| odwrócenie odpisu aktualizującego udziały | - | - |

Nota 12.Struktura akcjonariatu

| Akcjonariusze | Liczba akcji [w szt.] | Liczba głosów [w szt.] | % w kapitale zakładowym | Walnym Zgromadzeniu |
|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
| Kopec Jarosław | 5 551 822 | 6 826 822 | 16,94% | 19,09% |
| Kopec Marcin | 3 138 274 | 4 413 274 | 9,58% | 12,34% |
| Kopec Krystyna | 2 602 611 | 3 052 611 | 7,94% | 8,53% |
| Kemel Ozgur Bener | 8 131 565 | 8 131 565 | 24,81% | 22,73% |
| KFG Polska Sp. z o.o. | 4 927 277 | 4 927 277 | 14,43% | 13,22% |
| Logistics Sp. z o.o. | 2 500 000 | 2 500 000 | 7,63% | 6,99% |
| Pozostali (free float) | 6 117 428 | 6 117 428 | 18,67% | 17,10% |
| RAZEM | 32 768 977 | 35 768 977 | 100,00% | 100,00% |

| Rodzaj akcji | Liczba akcji [w szt.] | Łączna wartość nominalna akcji (w zł) | Udział w kapitale zakładowym [%] | Liczba głosów na WZ [w szt.] | Udział w głosach na WZ [%] |
|-------------------------|-----------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| imienne uprzywilejowane | 3 000 000 | 600 000,00 | 9,16% | 6 000 000 | 16,77% |
| zwykle na okaziciela | 29 768 977 | 5 953 795,40 | 90,84% | 29 768 977 | 83,23% |
| RAZEM | 32 768 977 | 6 553 795,40 | 100,00% | 35 768 977 | 100,00% |

Nota 13.

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| ZMIANY KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Kapitał zakładowy na początek okresu | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |
| zwiększenia | - | - |
| zmniejszenia | - | - |
| Kapitał zakładowy na koniec okresu | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |

Nota 14.

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| KAPITAŁ ZAPASOWY | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Kapitał zapasowy na początek okresu | 928 877,89 | 928 877,89 |
| Podział zysku | - | - |
| Pokrycie straty | - | - |
| z dopłat akcjonariuszy / wspólników | - | - |
| Emisja akcji | - | - |
| Kapitał zapasowy, razem | 928 877,89 | 928 877,89 |

Nota 15.

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| a) z tytułu aktualizacji środków trwałych | 354,66 | 354,66 |
| b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym | - | - |
| - z wyceny instrumentów zabezpieczających | - | - |
| c) z tytułu podatku odroczonego | - | - |
| d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych | - | - |
| e) inny (wg rodzaju) | - | - |
| Kapitał z aktualizacji wyceny, razem | 354,66 | 354,66 |

Nota 16.

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| KAPITAŁ REZERWOWY | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Kapitał rezerwowy na początek okresu | - | - |
| Podział zysku | - | - |
| Pokrycie straty | - | - |
| z dopłat akcjonariuszy / wspólników | - | - |
| Emisja akcji | - | - |
| Kapitał zapasowy, razem | - | - |

Nota 17.

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu) - pozycja nie występuje.

Nota 18.1.

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | - | - |
| a) odniesionej na wynik finansowy | - | - |
| - saldo z roku ubiegłego | - | - |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |
| 2. Zwiększenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. różnic kursów walut | - | - |
| - aktualizacja wartości nieruchomości | - | - |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| 3. Zmniejszenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| - różnice kursowe | - | - |
| - rozwiązanie rezerwy z tytułu sprzedaży nieruchomości | - | - |
| - korekta przeszacowania nieruchomości | - | - |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| d) Z tytułu Uchwały Zarządu o nie tworzeniu rezerw na podatek odroczoney | - | - |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, odniesionej na wynik finansowy, razem | - | - |
| a) odniesionej na wynik finansowy | - | - |
| - zwiększenie | | |
| - zmniejszenie | | |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| - saldo z lat ubiegłych | | |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 18.2.

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 29 135,88 | 40 745,05 |
| - na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek | | |
| - na przyszłe zobowiązania | | - |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 12 600,00 | 12 600,00 |
| - na przyszłe zobowiązania w tym również z tytułu odsetek | | - |
| - na przyszłe koszty | 12 600,00 | 12 600,00 |
| - konwersja z długoterminowych | | |
| - włączenie do konsolidacji | | |
| - wniesienie aportem | | |
| - na odprawy rentowe i emerytalne | - | - |
| c) wykorzystanie (z tytułu kosztów) | 29 135,88 | 24 209,17 |
| - zapłata zobowiązań | 29 135,88 | 24 209,17 |
| - wypłata odpraw emerytalnych | - | - |
| d) rozwiązanie (z tytułu zapłaty odsetek | - | - |
| - rezerwa na restrukturyzację | | |
| - korekta odsetek od zobowiązań | | |
| - na skutek ustania przyczyny jej utworzenia | | |
| - korekty gratyfikacji należnych odbiorcom | | |
| - wyłączenie z konsolidacji | | |
| Stan na koniec okresu | 12 600,00 | 29 135,88 |

Nota 18.3.

| ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 157 050,00 | 120 000,00 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 71 243,00 | 37 050,00 |
| - na odprawy rentowe i emerytalne | 71 243,00 | 37 050,00 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| c) wykorzystanie z tytułu wypłaty odpraw emerytalnych | - | - |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 22 536,00 | - |
| Stan na koniec okresu | 205 757,00 | 157 050,00 |

Nota 19.

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | - | - |
| b) wobec pozostałych jednostek | 2 214 561,25 | 2 288 666,62 |
| - kredyty i pożyczki | 2 214 561,25 | 2 288 666,62 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - umowy leasingu finansowego | | |
| - z tytułu zakupu przedsiębiorstwa wobec Skarbu Państwa | | |
| - kaucja gwarancyjna | | |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| -zobowiązania wekslowe | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 2 214 561,25 | 2 288 666,62 |

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych, znaczącego inwestora, jednostki dominującej nie występują.

Nota 20.

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁY KREDYTÓW | | | |
|--|--|---|---------------|
| Nazwa jednostki/ siedziba/nr umowy | kwota kredytu wg umowy/kwota pozostała do spłaty | zabezpieczenie | termin spłaty |
| NOBLE BANK/DK/KR-B/11938/09 | 2.973.250,50 / 2.214.561,25 | hipoteka na nieruchomości, weksel, kaucja | 07-07-2039 |

Nota 21.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1) wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2) wobec pozostałych jednostek | 7 574 234,30 | 8 037 140,03 |
| a) kredyty i pożyczki | 71 797,73 | 64 794,43 |
| - długoterminowe w okresie spłaty | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe, w tym: | - | - |
| - leasingu finansowego | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 643 707,65 | 6 933 141,63 |
| - do 12 miesięcy | 6 643 707,65 | 6 933 141,63 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 660 197,88 | 867 126,74 |
| g) z tytułu wynagrodzeń | 154 943,13 | 163 968,24 |
| h) inne (wg tytułów) | 43 587,91 | 8 108,99 |
| -pożyczka PFR | - | - |
| - towarzystw ubezpieczeń majątkowych | 1 012,00 | 1 107,00 |
| - kaucje | - | - |
| - delegacje | - | - |
| - inne | 42 575,91 | 7 001,99 |
| g) fundusze specjalne (wg tytułów) | | |
| - ZFSS | | |
| - ZFRON | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 7 574 234,30 | 8 037 140,03 |

Nota 22.1.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) w walucie polskiej | 6 713 142,63 | 7 962 794,93 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 861 091,67 | 74 345,10 |
| b1. jednostka/waluta 1 / EUR | 198 694,45 | 16 060,36 |
| zł | 859 225,66 | 74 196,20 |
| b2. jednostka/waluta 1 / USD | - | - |
| zł | - | - |
| b3. jednostka/waluta 1 / CZK | - | 542,56 |
| zł | - | 138,45 |
| b4. jednostka/waluta 1 / RON | 2 174,53 | 14,42 |
| zł | 1 866,01 | 10,45 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 7 574 234,30 | 8 037 140,03 |

Nota 22.2.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁY KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | |
|---|--|---|-----------------------|
| Nazwa jednostki/ siedziba/nr umowy | kwota kredytu wg umowy/kwota pozostała do spłaty (część krótkoterminowa) | zabezpieczenie | termin spłaty kredytu |
| NOBLE BANK/DK/KR-B/11938/09 | 2.973.250,50 / 71.797,73 | hipoteka na nieruchomości, weksel, kaucja | 07-07-2039 |

Nota 23.

| INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | - | - |
| - długoterminowe (wg tytułów) | - | - |
| - krótkoterminowe (wg tytułów) | - | - |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy | | |
| - pozostałe (wg tytułów) | | |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne | | |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów | 117 309,29 | 122 556,89 |
| - długoterminowe (wg tytułów) | 112 061,69 | 117 309,29 |
| -dotacja z ZUS na poprawę warunków BHP | 112 061,69 | 117 309,29 |
| - krótkoterminowe (wg tytułów) | 5 247,60 | 5 247,60 |
| - rozliczenie dotacji na środki trwałe | - | - |
| -dotacja z ZUS na poprawę warunków BHP | 5 247,60 | 5 247,60 |
| - | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 117 309,29 | 122 556,89 |

Nota 23.1.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| - sprzedaż usług | 193 700,40 | 79 364,16 |
| - dzierżawa, najem | 21 120,00 | 24 245,00 |
| - usługi logistyczne | 168 518,19 | 49 010,12 |
| - pozostałe usługi | 4 062,21 | 6 109,04 |
| Ogółem przychody ze sprzedaży: | 193 700,40 | 79 364,16 |

Nota 23.2.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG - STRUKTURA TERYTORIALNA | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| - sprzedaż na rynek krajowy | 84 797,41 | 68 326,22 |
| - sprzedaż na eksport | 108 902,99 | 11 037,91 |
| Razem: | 193 700,40 | 79 364,13 |

Nota 24.1.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Działalność handlowa | 15 793 850,69 | 12 911 296,04 |
| - sprzedaż towarów handlowych na rynek krajowy | 15 261 103,85 | 12 816 976,47 |
| - sprzedaż towarów handlowych na eksport | 532 746,84 | 94 319,57 |
| Ogółem przychody ze sprzedaży | 15 793 850,69 | 12 911 296,04 |

Nota 25.

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) amortyzacja | 164 788,38 | 164 529,75 |
| b) zużycie materiałów i energii | 309 041,80 | 406 355,04 |
| c) usługi obce | 2 599 651,74 | 2 303 332,26 |
| d) podatki i opłaty | 251 121,44 | 237 164,24 |
| e) wynagrodzenia | 2 415 671,77 | 2 367 564,32 |
| f) narzuty na wynagrodzenia | 382 522,81 | 404 207,85 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) | 86 265,60 | 89 704,49 |
| - koszty podróży służbowych | 19 751,06 | 32 974,66 |
| - pozostałe koszty | 1 292,93 | 70,59 |
| - koszty reklamy i reprezentacji | 6 413,46 | 2 949,19 |
| - koszty ubezpieczeń majątkowych | 58 808,15 | 54 009,73 |
| - inne koszty | | |
| Koszty według rodzaju, razem | 6 209 063,54 | 5 972 857,95 |
| -zmiana stanu robót w toku i wyrobów gotowych | - | - |
| -zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów powiązanych z zespołem "4" | - 458,68 | - 18 545,49 |
| Razem | 6 208 604,86 | 5 954 312,46 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 19 907,17 | 21 600,00 |

| | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Koszty sprzedaży | 2 456 755,24 | 2 151 667,96 |
| Koszty ogólnego zarządu | 3 731 942,45 | 3 781 044,50 |
| Razem | 6 208 604,86 | 5 954 312,46 |

Nota 26.

| PRZYCHODY OPERACYJNE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - przychody z rozwiązanego odpisu aktual. na należności | 7 390,52 | 18 209,17 |
| - przychody z odpisu aktualizującego inwestycje | - | - |
| - przychody z rozwiązanego odpisu aktual. wartość zapasów | - | - |
| -przyjęcie wzorów na magazyn | - | - |
| -przedawnione zobowiązania | - | - |
| -nieterminowe wpłaty utargów | - | - |
| -nadwyżki inwentaryzacyjne | 166 729,43 | 8 258,32 |
| - odszkodowania | - | 237,24 |
| - noty obciążające francyzobiorców(niedobory inwentaryzacyjne) | - | - |
| - przychody z rozwiązanej rezerwy na odprawy emerytalne | - | - |
| - inne | 1 306 689,58 | 2 890 232,86 |
| -zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3,00 | - |
| - dotacja | 5 247,60 | 5 247,60 |
| Razem przychody operacyjne | 1 486 060,13 | 2 922 185,19 |

Nota 27.

| KOSZTY OPERACYJNE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktual. wart. zapasów | - | - |
| - pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktual. należności | - | - |
| - pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktual.inwestycje | - | - |
| - spisane należności | - | 108,22 |
| - likwidacja środków trwałych nie umorzonych | - | - |
| - koszty sądowe - roszczenia sporne | 24 172,76 | 8 259,14 |
| - różnice inwentaryzacyjne(niedobory) | 180 285,00 | 13 401,80 |
| #NAZWA? | 152 512,17 | - |
| - nierozliczone faktury zaliczkowe | - | - |
| - ocena ryzyka | - | - |
| - nierozliczone delegacje | - | - |
| - rezerwa z tyt. kosztów bilansu | 12 600,00 | 12 600,00 |
| - rezerwa z tyt. świadczeń pracowniczych | - | - |
| - ugoda z kontrahentem (umorzenie części należności) | - | - |
| - należności nieściągalne uprawomocnione | 2 934,47 | 712 599,89 |
| - inne | 93 995,94 | 32 444,80 |
| Razem pozostałe koszty operacyjne | 466 500,34 | 779 413,85 |

Nota 28.

| PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) przychody z tyt. odsetek | 1 880,13 | 2 039,76 |
| b) przychody z tyt. nadwyżki dodatkich różnic kursowych nad ujemnymi | - | - |
| - dodatnie różnice kursowe (per saldo z ujemnymi) | - | - |
| d) inne | 35 865,90 | - |
| Przychody finansowe, razem | 37 746,03 | 2 039,76 |

Nota 29.1.

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach nie występują.

Nota 29.2.

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYT. ODSETEK | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) przychody z tyt. odsetek bankowych | 1 388,19 | 1 567,11 |
| b) przychody z tyt. przeterminowanych należności | 491,94 | 472,65 |
| c) pozostałe odsetki | - | - |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 1 880,13 | 2 039,76 |

Nota 29.3.

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) dodatnie różnice kursowe | 35 865,90 | - |
| - zrealizowane | - | 261,95 |
| - niezrealizowane (statystyczne) | 36 127,85 | - |
| b) rozwiązanie rezerwy na odsetki | - | - |
| c) uzgodnienie z prezentacją w RZiS (różnica między różnicami kursów walut dodatnimi i ujemnymi) | - | - |
| d) inne przychody | - | - |
| Inne przychody finansowe, razem | 35 865,90 | - |

Nota 30.

| KOSZTY FINANSOWE RAZEM | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) z tytułu nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | - | 15 740,56 |
| -zrealizowane | - | 5 205,05 |
| -nie zrealizowane | - | 20 945,61 |
| c) odsetki | 284 037,51 | 316 030,60 |
| d) koszty finansowe związane z notowaniem spółki na rynku New Connect | 7 800,00 | 7 800,00 |
| e) uzgodnienie z prezentacją w RZiS (różnica między kursami walut) | - | - |
| f) inne | 2 012,58 | 371,09 |
| Koszty finansowe, razem | 293 850,09 | 339 200,07 |

Nota 31.1.

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| -odsetki od kredytów i pożyczek | 246 641,63 | 285 295,46 |
| -odsetki od leasingu | 35 957,15 | 3 813,69 |
| -pozostałe odsetki | 1 438,73 | 26 921,45 |
| Razem | 284 037,51 | 316 030,60 |

Nota 31.2.

| INNE KOSZTY FINANSOWE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) ujemne różnice kursowe | - | - |
| - zrealizowane | - | - |
| - niezrealizowane | - | - |
| b) utworzone rezerwy | - | - |
| c) pozostałe z tyt. prowizji i opłat bankowych | - | - |
| d) pozostałe z tyt. notowania spółki na rynku New Connect | 7 800,00 | 7 800,00 |
| e) uzgodnienie z prezentacją w RZiS (różnica między różnicami kursów walut dodatnimi i ujemnymi) | - | - |
| f)inne | 2 012,58 | 15 369,45 |
| Inne koszty finansowe razem | 9 812,58 | 23 169,45 |

Nota 32.

Sprzedaż udziałów lub części udziałów

| SPRZEDAŻ UDZIAŁÓW LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| KFG Logistics | - | - |
| KFG Polska | - | - |
| Jarosław Kopeć | - | - |
| Marcin Kopeć | - | - |
| Krystyna Kopeć | - | - |
| Inne koszty finansowe razem | - | - |

Nota 33.

| STRATY PODATKOWE DO ODLICZENIA Z PODSTAWY OPODATKOWANIA | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2024 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2023 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2022 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2021 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2020 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2019 r. | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 | 01.01.-31.12.2020 | 01.01.-31.12.2019 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Wysokość strat podatkowych pozostałych do odliczenia | | | | | | | - | 1 053 394,27 | 1 053 394,27 | 3 331 252,44 |
| - strata za 2014 | | | | | | 399 447,34 | | | | 1 254 546,07 |
| - strata za 2015 | | | | | | | | | | 1 884 462,84 |
| - strata za 2019 | | | | | | | | | | 192 243,53 |
| - strata za 2020 | | | | | (1 208 012,92) | | | | | |
| - dochód za 2019 | | | | | | | | | | |
| - dochód za 2020 | | | | | | | | | | |
| - dochód za 2021 | | | | 1 208 012,92 | | | | 1 053 394,27 | 1 053 394,27 | |
| - dochód za 2022 | | | 119 401,84 | | | | | | | |
| - dochód za 2023 | | 155 550,58 | | | | | | | | |
| - dochód za 2024 | (194 476,53) | | | | | | | | | |
| Dochód podatkowy/Strata podatkowa | (194 476,53) | 155 550,58 | 119 401,84 | 1 208 012,92 | (1 208 012,92) | 399 447,34 | | | | |

Nota 34.1.

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | - 439 712,50 | 156 901,92 |
| 1a. Różnice pomiędzy zyskiem a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym | 245 235,97 | 1 351,34 |
| - podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | - 194 476,53 | 155 550,58 |
| - podatek dochodowy wg stawki 19% | | |
| -podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej | | |
| 2. Przychody z RZiS | 17 511 357,25 | 15 914 885,15 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" -wartość/koszty sprzed. śr. trw. | - | - |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" - dodatnie rkw | | |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" - ujemne rkw | - | - |
| 2a. Przychody bilansowe prezentowane szykiem rozwartym | 17 511 357,25 | 15 914 885,15 |
| a) Przychody podwyższające podstawę opodatkowania (wielkość dodatnia) | 6 065,95 | 6 065,95 |
| - przychody z nieodpłatnych świadczeń na rzecz spółki | 6 065,95 | 6 065,95 |
| b) Przychody niepodlegające opodatkowaniu (wielkość ujemna) | 41 774,00 | 29 584,77 |
| - uzyskane odszkodowania od ubezpieczeń majątku zarachowane w poprzednich okresach | | |
| - przychody z tyt.nieodpłatnych świadczeń | | |
| - inne | 29 135,88 | 6 128,00 |
| - naliczone odsetki od należności | | |
| - naliczone odsetki od pożyczek | | |
| - umorzone odsetki przez dostawcę, naliczone w poprzednim okresie | | |
| - rozliczenie dotacji | 5 247,60 | 5 247,60 |
| - niezrealizowane dodatnie różnice kursowe | | - |
| - zmniejszenie odpisów aktualizujących na należności i wierzytelności | - | - |
| - zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość zapasów | - | - |
| - rozwiązanie rezerwy na zobowiązania | 7 390,52 | 18 209,17 |
| - przychody z rozwiązanej rezerwy na odprawy emerytalne | - | - |
| 3. Przychody podatkowe | 17 475 649,20 | 15 891 366,33 |
| 4. Koszty z RZiS | 17 951 069,75 | 15 757 983,23 |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" -wartość/ koszty sprzed. śr. trw. | - | - |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" - dodatnie rkw | - | - |
| 2a. Koszty bilansowe prezentowane szykiem rozwartym | 17 951 069,75 | 15 757 983,23 |
| a) Koszty niezaliczone do kosztu uzyskania przychodu | 350 923,74 | 260 064,85 |
| - amortyzacja | 6 348,96 | 6 348,96 |
| - odsetki budżetowe 751-002 | 559,00 | 2 201,76 |
| - skapitalizowane odsetki Noble Bank 751-014 | 18 648,00 | 18 648,00 |
| - PFRON 450-010 | 38 956,00 | 57 367,00 |
| - koszty egzekucyjne 761-019 | - | - |
| - wynagrodzenia i narzuty z otrzymanej dotacji 430-003, 440,005 | - | - |
| - odpisy aktualizujące wartość należności 761-017 | 152 512,17 | - |
| - odpisy aktualizujące wartość inwestycji 760-016 minus 761-016 | - | - |
| - spisane należności zagraniczne 761-018 | 2 934,47 | 108,22 |
| - składki zus 11/2020 zapł. w 2021 440-001 | - | - |
| - składki zus 12/2020 zapł. w 2021 440-001 | - | - |
| - statystyczne różnice kursowe 440-001 | - | - |
| - nie wypłacone wynagrodzenia, umowy zlecenia oraz narzuty na wynagrodzenia 430, 440 | 58 873,87 | 69 979,72 |
| - odpis aktualizujący wartość zapasów 761-002 | | |
| - nierozliczone środki pieniężne w drodze 760-003 | | |
| - koszty paliwa, zużycie materiałów, ubezpieczenie samochodu 410-101, 410-102, 420-207, 450-002, 450-103, 460-003 | 25 534,13 | 10 004,74 |
| - koszty eksploatacyjne samochodu zastępczego 410-107 | - | - |
| - uzgodnienie salda ZUS 761-003 | - | - |
| - inne (w tym:rezerwa na badanie bilansu) 761-006, 761-007, 751-013 | 82 684,99 | 74 460,84 |
| - ujemne różnice kursowe niezrealizowane 753-000 | - | 36 127,85 |
| b) koszty podwyższające koszty uzyskania przychodów | 69 979,72 | 237 897,37 |
| - koszty przejściowe z 2023 r. | 69 979,72 | 237 897,37 |
| 5. Koszty uzyskania przychodów | 17 670 125,73 | 15 735 815,75 |
| 6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | - | 194 476,53 |

Nota 35.
 Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności - pozycja nie występuje.

| Nota 36 | | | |
|---|-------------------|-------------------|--|
| PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU, POKRYCIA STRATY | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2023 | |
| 1. Wynik finansowy okresu sprawozdawczego | - 439 712,50 | 127 346,92 | |
| 2. Zwiększenie kapitału zapasowego | - | - | |
| 3.Rozliczenie straty z lat ubiegłych | - | 127 346,92 | |
| 4.Strata do rozliczenia w latach następnych | - 439 712,50 | - | |

Nota 37.
 Nota objaśniająca różnice pomiędzy zmianami stanu wynikającymi bezpośrednio z:

| Tytuł | | | |
|---|------------|------------|--------------|
| | 01.01.2024 | 31.12.2024 | Zmiana stanu |
| 1. Rezerwy na zobowiązania według bilansu | 186 185,88 | 218 357,00 | 32 171,12 |
| - | | | |
| - | | | |

| | | | |
|--|---------------|--------------|----------------|
| 1.a. Zmiana stanu rezerw ujęta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych: | | | 32 171,12 |
| 2. Zapasy według bilansu | 4 036 767,56 | 2 719 373,77 | (1 317 393,79) |
| - | | | |
| 2.a. Zmiana stanu zapasów ujęta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych | | | 1 317 393,79 |
| 2b. Zmiana stanu zapasów - błąd podstawowy | | | |
| 3. Należności według bilansu - suma | 1 989 758,06 | 1 773 659,52 | (216 098,54) |
| należności długoterminowe z bilansu | | | |
| należności krótkoterminowe z bilansu | 1 989 758,06 | 1 773 659,52 | (216 098,54) |
| - należności z tyt. sprzedaży wnip i śr.trwałych | | | - |
| - należności z tyt. sprzed. inwest. w nieruchom. i wnip | | | - |
| - należności z tyt. sprzedaży udziałów w spółkach | | | - |
| - należności z tytułu dywidendy | | | - |
| - | | | - |
| - | | | - |
| zm.stanu należności BZ - BO | 1 989 758,06 | 1 773 659,52 | (216 098,54) |
| 3.a. Zmiana stanu należności ujęta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych | | | 216 098,54 |
| 3.b.konto 842-001 nie związane z wypływemgotówki | | | - |
| 4. Zobowiązania wg bilansu suma | 10 325 806,65 | 9 788 795,55 | (537 011,10) |
| zobow. długoterminowe z bilansu | 2 288 666,62 | 2 214 561,25 | (74 105,37) |
| zobow. krótkoterminowe z bilansu, w tym | 8 037 140,03 | 7 574 234,30 | (462 905,73) |
| - zobowiązania z tyt. zakupu wnip i śr.trwałych | | | - |
| 4.a. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ujęta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych | | | (469 909,03) |
| 4.b. Różnica | | | 67 102,07 |
| - przeksięgowanie zobowiązania z tyt. objęcia akcji | | | - |
| - zobowiązania z tyt. inwest. w nieruchom. i wnip | | | - |
| - zobowiązania z tyt. zakupu udziałów w spółkach | | | - |
| - zobowiązania z tytułu obligacji | - | - | - |
| - odsetki od obligacji | | | - |
| - zobowiązania z tytułu dywidendy | | | - |
| - zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych | - | - | - |
| - zobowiąz. z tyt. faktoringu | - | - | - |
| - kredyty i pożyczki | 2 353 461,05 | 2 286 358,98 | (67 102,07) |
| - zmiana stanu zobowiązań - błąd podstawowy | | | |
| 5. Rozliczenia międzyokresowe według bilansu | | | 43 037,50 |
| a). Aktywa | 512 563,82 | 464 278,72 | 48 285,10 |
| - długoterm. rozliczenia międzyokresowe (poz. A.V.) | 437 043,62 | 394 079,94 | 42 963,68 |
| - krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe (poz. B. IV.) | 75 520,20 | 70 198,78 | 5 321,42 |
| b). Pasywa | 122 556,89 | 117 309,29 | (5 247,60) |
| - rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV.) | 122 556,89 | 117 309,29 | |
| Kwota uwzględniona w sprawozdaniu z przepływów | | | 43 037,50 |
| 5.a. Przychody przyszłych okresów nie związane z wpływem gotówki w 2015 | | | - |
| 6. Udzielone pożyczki wg bilansu | - | - | - |
| - pożyczki długoterminowe (konto 035) | | | |
| - pożyczki krótkoterminowe (konto 270) | | | |
| Wg przepływów | | | - |
| Poz.B.II.a) ppkt 2 Udzielenie pożyczek długoterminowych (obr.Wn 035) | - | - | - |
| Poz.B.II.b) ppkt 2 Udzielenie pożyczek długoterminowych (obr.Wn 035) | | | - |
| Poz.B.I.3.a) ppkt 3 Spłata pożyczek długoterminowych (obr.Ma 035 i obr.Ma 270) | - | - | - |
| Poz.B.I.3.b) ppkt 3 Spłata pożyczek długoterminowych (obr.Ma 035 i obr.Ma 270) | | | - |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) wyjaśnienie jn. | | | - |
| - zapłata pożyczek aktualizowanych | - | - | - |
| - odpis aktualizujący wartość pożyczek | - | - | - |
| - | | | - |
| 7. Należności z tytułu leasingu finansowego wg bilansu | - | - | - |
| - należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe (konto 040) | | | |
| - należności z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe | | | |
| Wg przepływów | | | - |
| - wydanie w leasing | - | - | - |
| - spłata rat leasingowych | - | - | - |
| 8. Inne papiery wartościowe wg bilansu | - | - | - |
| 9. Zaciągnięte kredyty i pożyczki wg bilansu | 2 353 461,05 | 2 286 358,98 | (67 102,07) |
| - kredyty i pożyczki długoterminowe | 2 288 666,62 | 2 214 561,25 | (74 105,37) |
| - kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 64 794,43 | 71 797,73 | 7 003,30 |
| Wg przepływów | - | - | - |
| Poz. C.I.2. Kredyty i pożyczki - wpływy | | | |
| Poz. C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek | | | - |
| Poz. C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek - zobowiązanie główne | | | |

| | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|
| Poz. C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek - zapłacone odsetki ujęte w kosztach roku poprzedniego | | | |
| Naliczenie odsetek | | | |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) wyjaśnienie jn. | | | (67 102,07) |
| Poz. A.II.10. Inne korekty - odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek naliczone w bieżącym okresie, a niezapłacone | | | - |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) | | | |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) wyjaśnienie jn. konwersja pożyczki na kapitał | | | |
| 10. Dłużne papiery wartościowe wg bilansu | - | - | - |
| - długoterminowe | | | |
| - krótkoterminowe | - | - | |
| Wg przepływów | - | - | - |
| Poz. C.I.3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| Poz. C.II.5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | |
| | | | |
| 11. Życie i nabycie wnip i rzecznych akt. trw. | 3 356 621,29 | 3 271 388,61 | (85 232,68) |
| - wnip z bilansu | 44 770,26 | 18 800,89 | |
| - rzeczowe akt. trw. z bilansu | 3 311 851,03 | 3 252 587,72 | |
| Wg przepływów | - 164 529,75 | - 164 788,38 | (258,63) |
| - środki trwale w budowie | - | - | - |
| - wartość zakupionych wnip i rzecz.akt.trw. | - | | |
| Wyksięgowanie wartości ewidencyjnej sprzedanych środków trwałych w budowie | | | |
| - amortyzacja | 164 529,75 | 164 788,38 | 258,63 |
| Wyksięgowanie wartości ewidencyjnej sprzedanych środków trwałych | - | - | |
| Wyksięgowanie wartości ewidencyjnej zlikwidowanych środków trwałych | | - | |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) | | | (84 974,05) |

| Tytuł | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Zmiana stanu |
|--|---------------|---------------|----------------|
| 1. Rezerwy na zobowiązania według bilansu | 160 745,05 | 186 185,88 | 25 440,83 |
| - | | | |
| - | | | |
| 1.a. Zmiana stanu rezerw ujeta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych: | | | 25 440,83 |
| 2. Zapasy według bilansu | 3 253 413,31 | 4 036 767,56 | 783 354,25 |
| - | | | |
| - | | | |
| 2.a. Zmiana stanu zapasów ujeta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych | | | - 783 354,25 |
| 2b. Zmiana stanu zapasów - błąd podstawowy | | | |
| 3. Należności według bilansu - suma | 4 737 005,67 | 1 989 758,06 | (2 747 247,61) |
| należności długoterminowe z bilansu | | | |
| należności krótkoterminowe z bilansu | 4 737 005,67 | 1 989 758,06 | (2 747 247,61) |
| - należności z tyt. sprzedaży wnip i śr.trwałych | | | - |
| - należności z tyt. sprzed. inwest. w nieruchom. i wnip | | | - |
| - należności z tyt. sprzedaży udziałów w spółkach | | | - |
| - należności z tytułu dywidendy | | | - |
| - | | | - |
| - | | | - |
| zm.stanu należności BZ - BO | 4 737 005,67 | 1 989 758,06 | (2 747 247,61) |
| 3.a. Zmiana stanu należności ujeta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych | | | 2 747 247,61 |
| 3.b.konto 842-001 nie związane z wypływemgotówki | | | - |
| 4. Zobowiązania wg bilansu suma | 12 035 056,94 | 10 325 806,65 | (1 709 250,29) |
| zobow. długoterminowe z bilansu | 2 358 599,12 | 2 288 666,62 | (69 932,50) |
| zobow. krótkoterminowe z bilansu, w tym | 9 676 457,82 | 8 037 140,03 | (1 639 317,79) |
| - zobowiązania z tyt. zakupu wnip i śr.trwałych | | | - |
| 4.a. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ujeta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych | | | - |
| 4.b. Różnica | | | (1 656 520,55) |
| - przeksięgowanie zobowiązania z tyt. objęcia akcji | | | (52 729,74) |
| - zobowiązania z tyt. inwest. w nieruchom. i wnip | | | - |
| - zobowiązania z tyt. zakupu udziałów w spółkach | | | - |
| - zobowiązania z tytułu obligacji | - | - | - |
| - odsetki od obligacji | | | - |
| - zobowiązania z tytułu dywidendy | | | - |
| - zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych | - | - | - |
| - zobowiaz. z tyt. faktoringu | - | | - |
| - kredyty i pożyczki | 2 406 190,79 | 2 353 461,05 | (52 729,74) |
| | | | |
| - zmiana stanu zobowiązań - błąd podstawowy | | | |
| | | | |
| 5. Różniczenia międzyokresowe według bilansu | | | 35 674,39 |
| a). Aktywa | 553 485,81 | 512 563,82 | 40 921,99 |

| | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|
| - długoterm. rozliczenia międzyokresowe (poz. A.V.) | 456 292,27 | 437 043,62 | 19 248,65 |
| - krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe (poz. B. IV.) | 97 193,54 | 75 520,20 | 21 673,34 |
| b) Pasywa | 127 804,49 | 122 556,89 | (5 247,60) |
| - rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV.) | 127 804,49 | 122 556,89 | |
| Kwota uwzględniona w sprawozdaniu z przepływów | | | 35 674,39 |
| 5.a. Przychody przyszłych okresów nie związane z wpływem gotówki w 2015 | | | - |
| 6. Zaciągnięte kredyty i pożyczki wg bilansu | 2 406 190,79 | 2 353 461,05 | (52 729,74) |
| - kredyty i pożyczki długoterminowe | 2 358 599,12 | 2 288 666,62 | (69 932,50) |
| - kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 47 591,67 | 64 794,43 | 17 202,76 |
| Wg przepływów | - | - | - |
| Poz. C.I.2. Kredyty i pożyczki - wpływy | | | |
| Poz. C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek | | | - |
| Poz. C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek - zobowiązanie główne | | | |
| Poz. C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek - zapłacone odsetki ujęte w kosztach roku poprzedniego | | | |
| Naliczenie odsetek za grudzień 2017 | | | |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) wyjaśnienie jn. | | | (52 729,74) |
| Poz. A.II.10. Inne korekty - odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek naliczone w bieżącym okresie, a niezapłacone | | | - |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) wyjaśnienie jn. odsetki od kredytu dotycz.2010, zapłata w 2011 | | | |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) wyjaśnienie jn. konwersja pożyczki na kapitał | | | |
| 7. Dłużne papiery wartościowe wg bilansu | - | - | - |
| - długoterminowe | | | |
| - krótkoterminowe | - | - | |
| Wg przepływów | - | - | - |
| Poz. C.I.3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | |
| Poz. C.II.5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | |
| | | | |
| 8. Zbycie i nabycie wnip i rzeczowych akt. trw. | 3 436 891,88 | 3 356 621,29 | - 80 270,59 |
| - wnip z bilansu | 39 861,62 | 44 770,26 | |
| - rzeczowe akt. trw. z bilansu | 3 397 030,26 | 3 311 851,03 | |
| Wg przepływów | - | 80 270,59 | (80 270,59) |
| - środki trwałe w budowie | - | - | - |
| - wartość zakupionych wnip i rzecz.akt.trw. | - | 84 259,16 | 84 259,16 |
| Wyksiegowanie wartości księgowej netto przeliczowanej nieruchomości | | | - |
| - amortyzacja | 174 854,26 | 164 529,75 | (10 324,51) |
| Wyksiegowanie wartości ewidencyjnej sprzedanych środków trwałych | - | - | - |
| Wyksiegowanie wartości ewidencyjnej zlikwidowanych środków trwałych | | - | - |
| Różnica (zm.wg bilansu - wg przepływów) | | | (0,00) |

1. 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 występują.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

Nie występują.

3. Spółka w roku obrotowym nie podjęła żadnych wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

4. Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 27,09 osób.

5. Spółka nie udzielała pożyczek Zarządowi.

6. Informacje o łącznym wynagrodzeniu wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Łączne wynagrodzenie członków Zarządu wyniosło w roku 2024 - 42.000,00 zł.

7.Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za rok obrotowy 2024 wynosi 21.000 złotych (netto).

8. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występują.

9. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Spółka w 2024 roku sprzedaje towary na największej platformie sprzedażowej w Rumunii i Węgier - eMAG. Spółka zwiększa zakres terytorialny swojej oferty poprzez sprzedaż do Czech i Słowacji. W ten sposób rekompensuje spadek popytu w Polsce.

10. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Nie występują.

11. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W 2024 roku nie wystąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu do roku 2023

12. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

13. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie występują jednostki powiązane

14. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie występują

15. Spółka w 2024 r. nie otrzymała pomocy z programów rządowych

16. Informacja o kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

17. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Nie wystąpiły

18. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania,

Nie dotyczy

19. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Nie wystąpiły

20. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze

Nie wystąpiły

23. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Pokrycie straty zyskiem z lat następnych

24. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku – 71.797,73

b) powyżej 1 roku do 3 lat - 190.366,68

c) powyżej 3 do 5 lat - 190.366,68

d) powyżej 5 lat – 1.833.827,89

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

- zobowiązanie z tytułu kredytu w Noble Bank jest wykazywane jako krótkoterminowe w części przypadającej do zapłaty w okresie kolejnych 12 miesięcy i jako długoterminowe w pozostałym okresie

26. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków

-nie dotyczy

27. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

- 0 pln

28. Liczba akcji obejmowanych przez wprostę spółce akcyjnej

- nie dotyczy

29. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

- nie wystąpiły

30. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

- 0,- PLN

31. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- nie dotyczy

32. Nie występują inne informacje niż wymienione, powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

33. Informacje dotyczące okresu sprawozdawczego.

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło dnia 2 stycznia 2008 roku.

34. Zdarzenia, o których mowa w pkt. 6 UoR załącznik nr 1 dodatkowe informacje i objaśnienia

Nie dotyczy

35. Zdarzenia, o których mowa w pkt. 7 UoR załącznik nr 1 dodatkowe informacje i objaśnienia

Nie dotyczy

36. Zdarzenia, o których mowa w pkt. 7 UoR załącznik nr 1 dodatkowe informacje i objaśnienia

Nie dotyczy

37. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kredyt długoterminowy w VeloBank w kwocie 2.353.461,05 zł zabezpieczony hipoteką na nieruchomościach Spółki

38. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

40. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2024 rok: 1 EUR= 4,2730 PLN

43. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

44. Nota dotycząca założenia kontynuacji działalności - art 397 KSH .

Zarząd Spółki Hurtimex S.A. oświadcza, że sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki informuje jednak o możliwych okolicznościach stanowiących niepewność do kontynuacji działalności. Spółka wygenerowała za badany okres sprawozdawczy łączną stratę netto w wysokości -439,71 tys. zł oraz posiada skumulowane straty z lat ubiegłych w wysokości -2 961,99 tys. zł. Ponadto Spółka w związku z zatorami płatniczymi posiada przeterminowane zobowiązania, a zobowiązanie krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o wartość 1 829,63 tys. zł. Zarząd zaplanował działania naprawcze w zakresie ograniczania, kosztów oraz zwiększenia przychodów o kolejne 20% jak w roku 2024. Jednocześnie zaplanowano podniesienie kapitału poprzez emisję akcji co dodatkowo wzmocni stabilność funkcjonowania oraz płynność finansową. W związku z przekroczeniem progu wynikającego z art 397 KSH i brakiem zwołania WZ w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki, zarząd pozyskał listy wsparcia większościowych akcjonariuszy potwierdzających zgłoszowaniem za uchwałą na najbliższym WZ. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego, z aktualizacji wyceny oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co spełnia przesłanki wynikające z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, a tym samym rodzi ustawowy obowiązek zwołania walnego zgromadzenia w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Stan kapitałów i wyników finansowych na dzień 31 grudnia 2024 r.:

- Kapitał zakładowy: 6.553.795,40 zł
- Kapitał zapasowy: 928.877,89 zł
- Kapitał z aktualizacji wyceny: 354,66 zł
- Strata z lat ubiegłych: (2.961.987,85) zł
- Strata netto za rok 2024: (439.712,50) zł
- Suma strat: (3.401.700,35) zł

Łączna wartość kapitału zapasowego i aktualizacji wyceny:

928.877,89 zł + 354,66 zł = 929.232,55 zł

Jedna trzecia kapitału zakładowego:

6.553.795,40 zł / 3 = 2.184.598,47 zł

Suma progowa z art. 397 k.s.h.:

929.232,55 zł + 2.184.598,47 zł = 3.113.831,02 zł

☒ Łączna strata na poziomie (3.401.700,35 zł) przekracza wartość graniczną z art. 397 k.s.h., o kwotę 287.869,33 zł, co uzasadnia formalne działanie zarządu.

W związku z powyższym:

- Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie na dzień 30.06.2025 rok, które podejmie uchwałę o dalszym istnieniu Spółki,
- Spółka dysponuje pisemnymi deklaracjami większościowych akcjonariuszy o poparciu uchwały o dalszym istnieniu Spółki,
- Planowane jest podwyższenie kapitału zakładowego o 2.000.000 zł poprzez emisję nowych akcji,

W ocenie Zarządu istnieją uzasadnione przesłanki dla przyjęcia założenia kontynuowania działalności przez Spółkę, a planowane dalsze działania naprawcze i kapitałowe zapewniają utrzymanie płynności i stabilności funkcjonowania. Należy podkreślić, że Spółka wykazała wzrost przychodów do poziomu 15.987 tys. zł, tj. o 23% więcej w porównaniu do roku 2023, co świadczy o poprawie kondycji operacyjnej przy jednoczesnym wzroście kosztów sprzedaży i zarządu o 4,3%, co potwierdza skuteczne zarządzanie kosztami. Potwierdzeniem tej pozytywnej tendencji jest także wzrost o 16,4% zysku brutto na sprzedaży w porównaniu do roku 2023.

Zarząd sporządził plan budżetu na 2025 roku w oparciu o spodziewane przychody oraz kalkulowane koszty. Uwzględniono w nim na dalszy rozwój sprzedaży na dotychczasowych kierunkach poprzez zwiększanie oferty o nowe marki oraz sprzedaż na nowych platformach sprzedażowych np. Amazon. Zarząd jest przekonany, że kontynuowanie działalności przez najbliższe 12 miesięcy jest niezagrażone i nie zachodzą żadne realne lub merytoryczne przesłanki, aby oceniać tą sytuację inaczej. Skala działalności, wielkość kapitałów własnych, wartość przekroczonego progu z art. 397 KSH i w końcu planowany sprzedażowy wraz z planowanym podniesieniem kapitału tylko to potwierdzają. Mimo wszystko Zarząd Spółki informuje o możliwych okolicznościach stanowiących niepewność do kontynuacji działalności. Spółka wygenerowała za badany okres sprawozdawczy łączną stratę netto w wysokości 439,71 tys. zł oraz posiada skumulowane straty z lat ubiegłych w wysokości 2 961,99 tys. zł. Ponadto, Spółka w związku z zatorami płatniczymi posiada przeterminowane zobowiązania, a zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o wartość 1 829,63 tys. zł. Zarząd zaplanował działania naprawcze w zakresie ograniczania, kosztów oraz zwiększenia przychodów o kolejne 20% jak w roku 2024. Jednocześnie zaplanowano podniesienie kapitału poprzez emisję akcji, co dodatkowo wzmocni stabilność funkcjonowania oraz płynność finansową. W związku z przekroczeniem progu wynikającego z art 397 KSH i brakiem zwołania WZ w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki, zarząd pozyskał listy wsparcia większościowych akcjonariuszy potwierdzających zgłoszowaniem za uchwałą na najbliższym WZ.

Należy jednak podkreślić, że I kw. 2025 r był bardzo trudny dla Spółki, nawet biorąc pod uwagę, że już historycznie I półtora roku jest pod względem wyników zawsze dużo gorsza niż II półrocze. Spółka osiągnęła niższe przychody niż w I kw. 2024 o 777,6 tys. zł (21%), a strata wyniosła 436,9 tys. zł i była wyższa niż rok wcześniej o 290,1 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe są wyższe o 2.282,5 tys. zł od aktywów obrotowych, co rodzi ryzyko wypłacalności, biorąc pod uwagę, że występują zobowiązania przeterminowane nawet jeśli są one pod pełną kontrolą jak w Spółce. Zarząd podejmuje i będzie podejmował działania w celu uzyskania dodatniego wyniku finansowego na koniec roku.

Projekt uchwały walnego zgromadzenia w trybie art. 397 k.s.h.

Uchwała nr

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Hurtimex S.A. z siedzibą w Łodzi z dnia 30.06.2025 r. w sprawie dalszego istnienia spółki

Na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych oraz po rozpatrzeniu sytuacji finansowej spółki, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia, co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, mając na uwadze straty wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r., przewyższające sumę kapitału zapasowego, kapitałów rezerwowych oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego, postanawia o kontynuowaniu istnienia spółki.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę o dalszym istnieniu spółki, mając na uwadze pozytywne wyniki operacyjne w roku 2024 (wzrost przychodów o 23% r/r), plany dokapitalizowania poprzez emisję nowych akcji na kwotę 2.000.000 zł. oraz wcześniejsze deklaracje większościowych akcjonariuszy popierających kontynuację działalności i stabilizację sytuacji finansowej spółki.

Łódź, dn. 30.05.2025 rok

Sporządził:

Główna Księgowa

Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Prezes Zarządu
Jarosław Kopec

Urbaniak - Markiewicz

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI HURTIMEX SA ZA 2024 ROK

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa (firma): HURTIMEX SA

Siedziba: Łódź

Adres: 90-640 Łódź; ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna odzieży i obuwia (PKD 4642Z).

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000296042,

Data rejestracji 02.01.2008 r.

NIP: 7290110662

REGON: 004334784

1. Skład Zarządu Spółki w 2024 roku

- Jarosław Kopeć – Prezes Zarządu

2. Skład Rady Nadzorczej w 2024 roku

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 roku:

- | | |
|------------------------|------------------|
| • Marcin Kopeć | - Przewodniczący |
| • Krystyna Kopeć | - Członek |
| • Bronisław Siekierski | - Członek |
| • Wojciech Nawrot | - Członek |
| • Ryszard Szadowiak | - Członek |

3. Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy

Na dzień 31.12.2024 roku, wg informacji posiadanych przez spółkę, struktura akcjonariatu kształtowała się następująco:

| L.p. | Akcjonariusze | Liczba akcji [w szt.] | Liczba głosów [w szt.] | % w kapitale zakładowym | % w głosach na Walnym Zgromadzeniu |
|--------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| 2 | Kopeć Jarosław | 5 551 822 | 6 826 822 | 16,94% | 19,09% |
| 3 | Kopeć Marcin | 3 138 274 | 4 413 274 | 9,58% | 12,34% |
| 4 | Kopeć Krystyna | 2 602 611 | 3 052 611 | 7,94% | 8,53% |
| 5 | Kemel Ozgur Beneder | 8 131 565 | 8 131 565 | 24,81% | 22,73% |
| 6 | KFG Polska Sp. z o.o. | 4 727 277 | 4 727 277 | 14,43% | 13,22% |
| 7 | Logistics Sp. z o.o. | 2 500 000 | 2 500 000 | 7,63% | 6,99% |
| 8 | Pozostali (free float) | 6 117 428 | 6 117 428 | 18,67% | 17,10% |
| RAZEM | | 32 768 977 | 35 768 977 | 100,00% | 100,00% |

Na dzień 31.12.2024 roku, na kapitał zakładowy składały się wyemitowane akcje jak poniżej:

| Seria akcji | Rodzaj akcji | Liczba akcji [w szt.] | Wartość nominalna akcji (w zł) | Udział w kapitale zakładowym [%] | Liczba głosów na WZ [w szt.] | Udział w głosach na WZ [%] |
|----------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---|------------------------------------|----------------------------------|
| A | imienne uprzywilejowane | 3 000 000 | 600 000,00 | 9,16% | 6 000 000 | 16,77% |
| G | zwykłe na okaziciela | 7 465 315 | 1 493 063,00 | 22,78% | 7 465 315 | 20,87% |
| H | zwykłe na okaziciela | 11 303 662 | 2 260 732,40 | 34,50% | 11 303 662 | 31,61% |
| I | zwykłe na okaziciela | 11 000 000 | 2.200.000,00 | 33,56% | 11 000 000 | 30,75% |
| RAZEM | RAZEM | 32 768 977 | 6 553 795,40 | 100,00% | 35 768 977 | 100,00% |

4. Profil działalność

W 2024 roku Hurtimex S.A. kontynuował działalność w niezmiennym zakresie, koncentrując się na sprzedaży odzieży dziecięcej oraz poszerzonym asortymencie obejmującym odzież i bieliznę damską, a także dziecięce obuwie tekstylne. Spółka od lat funkcjonuje jako jeden z rozpoznawalnych podmiotów na rynku detalicznym i hurtowym w segmencie tekstyliów dla dzieci i rodzin, kierując ofertę do świadomego klienta poszukującego produktów o dobrej relacji jakości do ceny.

Grupą docelową pozostają przede wszystkim kobiety – matki, babcie oraz opiekunki – które dokonują zakupów w imieniu dzieci, a jednocześnie są aktywnymi uczestniczkami rynku mody. Oferta marki odpowiada na potrzeby tej grupy zarówno w zakresie funkcjonalności, jak i estetyki. Strategia produktowa Hurtimex S.A. uwzględnia trendy sezonowe oraz zmieniające się oczekiwania konsumenckie, w szczególności w obszarze komfortu, bezpieczeństwa surowców oraz dostępności rozmiarowej.

W minionym roku nie nastąpiły istotne zmiany strukturalne w zakresie segmentów działalności. Nadal podstawową działalność Spółki stanowi sprzedaż detaliczna i hurtowa odzieży dziecięcej oraz bielizny i odzieży dla kobiet, realizowana za pośrednictwem własnych kanałów dystrybucyjnych oraz platform sprzedażowych partnerów zewnętrznych. Spółka aktywnie działa również jako operator logistyczny dla wybranych partnerów w sektorze odzieżowym, realizując zlecenia pakowania i obsługi logistycznej na potrzeby e-commerce.

W 2024 roku Hurtimex S.A. odnotował znaczący wzrost przychodów przekraczający 20% r/r. Wzrost ten wynikał przede wszystkim z rosnącej dynamiki sprzedaży internetowej oraz systematycznego zwiększania obecności marki na kluczowych platformach marketplace. Ważnym czynnikiem wspierającym wzrost była także skuteczna kontrola zapasów, zwiększenie rotacji produktów oraz lepsze dopasowanie oferty do cyklu zakupowego klientów końcowych.

5. Model Biznesowy

Model biznesowy Hurtimex S.A. opiera się na zrównoważonym połączeniu sprzedaży wielokanałowej (ang. *omnichannel*) z rozszerzoną działalnością operacyjną w zakresie logistyki i obsługi partnerów biznesowych. Działalność Spółki można scharakteryzować jako hybrydową, łączącą funkcje marki własnej, dystrybutora i operatora fulfillmentu dla wybranych kontrahentów z sektora mody dziecięcej i damskiej.

Sprzedaż detaliczna prowadzona jest poprzez własny sklep internetowy kidsfashion.pl, sklepy stacjonarne oraz obecność na zewnętrznych platformach sprzedażowych, takich jak Zalando, Allegro oraz inne marketplace'y. Spółka aktywnie zarządza widocznością produktów w kanałach online, wykorzystując zarówno promocje wewnętrzne, jak i zewnętrzne kampanie marketingowe, czy działania promocyjne prowadzone w modelu partnera handlowego.

Równolegle Hurtimex S.A. rozwija działalność usługową – udostępniając przestrzeń magazynową, know-how w zakresie e-commerce i obsługi logistycznej partnerom B2B. Usługi te obejmują m.in.

konfekcjonowanie towaru, obsługę zwrotów, wysyłki jednostkowe do klientów końcowych oraz zarządzanie stanem magazynowym w systemach zintegrowanych z platformami sprzedażowymi. Taki model zapewnia dywersyfikację przychodów oraz zwiększa elastyczność operacyjną.

Spółka posiada nowoczesną infrastrukturę magazynową zlokalizowaną w centralnej Polsce, co umożliwia sprawną realizację zamówień zarówno na rynku krajowym, jak i w eksporcie. Zintegrowane systemy ERP oraz automatyzacja procesów sprzedażowych i logistycznych stanowią fundament efektywności operacyjnej Hurtimex S.A.

Warto również podkreślić, że Spółka funkcjonuje na rynku, który cechuje się dużą sezonowością, wymagającą elastycznego zarządzania kolekcjami, polityką cenową i poziomem zapasów. Dzięki wieloletniemu doświadczeniu oraz znajomości specyfiki branży dziecięcej i rodzinnej, Hurtimex S.A. skutecznie dostosowuje strategię handlową do zmieniających się warunków rynkowych i preferencji zakupowych konsumentów.

W nadchodzących latach Spółka planuje dalsze wzmacnianie obecności w kanałach cyfrowych oraz rozwój oferty własnej i usługowej, ze szczególnym uwzględnieniem rynków eksportowych i logistyki e-commerce.

II. KOMENTARZ DOTYCZĄCY SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ WYNIKÓW W 2024 ROKU

1. Przychody ze sprzedaży

Dla Hurtimex S.A. podstawowym źródłem przychodów w 2024 roku była sprzedaż towarów w kanale e-commerce. Spółka uzyskała rekordową sprzedaż w wysokości 15.988 tys. zł, odnotowując wzrost o 2.997 tys. zł czyli o 23% więcej niż w roku wcześniejszym. Sprzedaż towarów stanowiła 98% wszystkich przychodów operacyjnych. W strukturze asortymentowej dominowała odzież dziecięca oraz obuwie, ale Spółka systematycznie poszerza ofertę o produkty kierowane do kobiet, głównie bieliznę i odzież damską, które notują stałe kwotowe wzrosty sprzedaży.

Udział poszczególnych kanałów dystrybucji w ostatnich 2 latach wyglądał następująco:

Struktura sprzedaży

| Kanał sprzedaży | 2024 rok | 2023 rok |
|-----------------------------|----------|----------|
| e-commerce | 75% | 88% |
| sklepy własne i franczyzowe | 6% | 11% |
| sprzedaż hurtowa | 18% | 0,5% |
| produkty i usługi | 1% | 0,5% |

W 2024 roku udział e-commerce w przychodach Spółki uległ zmniejszeniu jednak wartościowo był większy niż w 2023 roku o 1.405 tys. zł. Jednocześnie Spółka zagospodarowała stoki poprzez sprzedaż hurtową do kontrahentów niemieckich, uzyskując w ten sposób przychód w wysokości 3.181 tys. zł. Zarząd planuje wzrost sprzedaży w kanale e-commerce w kolejnych latach. Do współpracy w tym obszarze handlowym Hurtimex S.A. pozyskuje małe lokalne firmy jak również duże rozpoznawalne marki krajowe. Kontakty handlowe oraz znajomość rynku pozwala Spółce pełnić rolę dostawcy szerokiego dziecięcego asortymentu polskich producentów do dużych platform e-commerce oraz marketplaców. Dostawcy utrzymują określone zapasy swoich produktów w magazynie Spółki. Zamówienia klientów e-commerce są przekazywane do Spółki, gdzie następuje zbiorcza kompletacja i bezpośrednia dostawa do magazynu platformy lub wysyłki do indywidualnych klientów.

Powyższy schemat działania pozwala małym lokalnym producentom lokować swoje produkty za pośrednictwem Spółki w kanale masowej sprzedaży e-commerce. Jednocześnie większe firmy z różnych stron Polski dzięki swojemu magazynowi zewnętrznemu prowadzonemu w Hurtimex S.A. mogą sprzedawać swoje produkty przez platformę e-commerce z dostawą w ciągu 24 godzin. Partnerzy doceniają to i widzą efekty sprzedażowe dlatego Spółka stale pozyskuje do współpracy nowych kontrahentów.

W okresie 2021 – 2022 w związku z zawirowaniami pandemicznymi Spółka skoncentrowała się na rynku krajowym i praktycznie nie prowadziła sprzedaży eksportowej. Jednak od połowy 2022 roku to się zmieniło. Obecnie oferta Spółki jest prezentowana przez PIGU, największy marketplace w krajach nadbałtyckich oraz na eMAG w Rumunii i Kaufland w Niemczech. Przychody z tych kierunków sprzedaży w 2024 roku i osiągnęły 4% udziału w sprzedaży e-commerce realizowanej przez Spółkę.

2. Wynik finansowy

Spółka musi wciąż akceptować wyższe początkowe koszty wejścia w nowy kanał dystrybucji, e-commerce gdzie funkcjonują niższe marże. Z tego powodu marża na sprzedaży nadal nie jest na poziomie zapewniającym uzyskanie dodatniego wyniku z podstawowej działalności operacyjnej. Strata z tego tytułu wyniosła 1.203 tys. zł. Była ona jednak niższa o 446 tys. niż rok wcześniej. Głównym zadaniem stojącym przed Spółką jest uzyskanie dodatniego wyniku finansowego na działalności podstawowej. W tym celu musi następować dalszy wzrost przychodów oraz marży. Wysokie koszty logistyczne związane z dostawą indywidualnych zamówień stanowią główny udział w kosztach sprzedaży, które wrosły o 305 tys. zł. Optymalizacja kosztów w tym zakresie jest utrudniona z uwagi na konieczność korzystania z usług kurierskich. Niezbędna jest więc ciągła optymalizacja wewnętrznej sprawności logistyki magazynowej. Utrzymywanie wewnętrznej dyscypliny kosztowej znajduje odzwierciedlenie w niższych o 50 tys. zł kosztach ogólnego zarządu. Strata na sprzedaży została częściowo pokryta dodatnim wynikiem na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 1.020 tys. zł. Zysk na tym poziomie działalności został osiągnięty w wyniku przeceny towarów od dostawcy niemieckiego.

Spółka korzysta z długoterminowego kredytu w VeloBanku. Odsetki w kwocie 284 tys. zł stanowiły więc główny składnik kosztów finansowych, które bezpośrednio wpłynęły na wynik finansowy. Ostatecznie po uwzględnieniu kosztów i przychodów finansowych Hurtimex S.A. zakończył rok stratą netto w wysokości 439.712,50 zł.

3. Majątek Spółki

Struktura majątku jednostki w 2024 r. nie uległa większej zmianie w stosunku do roku wcześniejszego. Należy jednak wymienić ważną dla Spółki inwestycję w związku z zakupem 52% udziałów w Saltex Sp. z o.o. Jest to firma, która specjalizuje się w produkcji i dystrybucji głównie bielizny bawełnianej. Zakup udziałów w tej spółce jest elementem długoterminowej strategii, mającej na celu rozwój poprzez integrację podmiotów działających w komplementarnych segmentach rynku - umożliwi znaczące poszerzenie oferty produktowej.

Istotną zmianą z punktu widzenia zapotrzebowania na kapitał obrotowy jest spadek zapasów oraz należności o wartość 1.534 tys. zł. Znacznie więc poprawiły się wskaźniki gospodarowania majątkiem. Wyraźnie zwiększyła się obrotowość zapasów i należności wyrażona w dniach, która w roku 2024 wynosiła odpowiednio 77 dni dla zapasów i 86 dni dla należności. W tym obszarze są jednak nadal rezerwy. Spółka musi poprawiać sprawność, aby nie generować zbyt dużego zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Sprzyjać temu będzie rozszerzenie współpracy z dostawcami o sprzedaż w kanale e-commerce z jednoczesnym korzystaniem ze stanów magazynowych kontrahentów, które są przez nich utrzymywane w magazynie Hurtimex S.A.

Wszystkie należności Spółki są pod pełną kontrolą i po dokonaniu w ciągu roku odpisu na kwotę 141.121,65 zł na należności dochodzone na drodze sądowej od firmy Komex S.A., pozostałe są w pełni ściągalne i nie wymagają dokonywania odpisów.

4. Zobowiązania.

Zobowiązania długoterminowe, podobnie jak w roku wcześniejszym, to długoterminowy kredyt w VeloBanku, którego spłata zakończy się w 2034 roku. Kredyt jest obsługiwany terminowo. Na koniec 2024 roku jego saldo w części długoterminowej wynosiło 2.214 tys. zł. Kredyt zabezpieczony jest hipoteką na nieruchomościach Spółki.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się głównie zobowiązania wobec dostawców. Spółka wobec wszystkich kontrahentów reguluje zobowiązania na bieżąco, nie posiada zaległości podatkowych. Ugoda z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych jest obsługiwana terminowo. Efektem regularnej obsługi zobowiązań krótkoterminowych, na które składają się głównie zobowiązania wobec dostawców, jest ich spadek o 463 tys. zł w porównaniu do roku wcześniejszego. W ramach tego spadku uległy zmniejszeniu o 207 tys. zł zobowiązania publicznoprawne, na które przede wszystkim składa się kwota realizowanej ugody z ZUS. Mimo wzrostu płac w całej gospodarce zmniejszyły się zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

Zarząd stwierdza, że nie występują zagrożenia ze strony utrzymywania dotychczasowych źródeł finansowania.

5. Przepływy finansowe.

Wzrost przychodów wymaga wysokiej dyscypliny w zarządzaniu zapasami i należnościami. W tym przypadku działania Spółki należy ocenić pozytywnie. Zmniejszenie strumienia finansowego zaangażowanego w zapasy i należności mogło zostać wykorzystane na spłatę zobowiązań. Dzięki

temu Spółka, mając w dyspozycji wystarczające środki pieniężne zmniejsza swoje zadłużenie. Właśnie głównie dzięki spadkowi należności o kwotę 216 tys. zł oraz zapasów o 2.715 tys. zł Spółka zmniejszyła swoje zobowiązania i jednocześnie uzyskała dodatni strumień przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości 1.148 tys. zł.

Zarząd Spółki będzie kontynuował politykę prowadzącą do stabilnego wzrostu sprzedaży wykorzystując wszystkie dostępne kanały dystrybucji. Dbłość o poziom marży i zapewnienie przepływów gotówkowych zabezpieczających płynność finansową, to priorytet firmy umożliwiający utrzymanie bezpieczeństwa finansowego.

6. Wybrane dane finansowe.

Wybrane dane finansowe przeliczone na euro.

Ogłoszone przez NBP średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro wyniosły w okresach objętych danymi finansowymi:

| Okres | Średnie kursy w każdym okresie | Średni kurs na ostatni dzień okresu |
|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 01.01.2023-31.12.2023 | *4,5437 | 4,3480 |
| 01.01.2024-31.12.2024 | *4,2685 | 4,2750 |

*średnie kursy w każdym okresie (*jako średnia arytmetyczna z średnich kursów obowiązujących na każdy dzień roku 2022 i 2023)*

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poniżej zaprezentowane pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zaprezentowano wg kursów stanowiących średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na każdy dzień roku.

Podstawowe pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczone na euro:

| Dane finansowe | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
| | tys. zł. | tys. euro | tys. zł. | tys. euro |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 15.988 | 3.746 | 12.991 | 2.859 |
| Amortyzacja | 165 | 39 | 165 | 36 |
| Zysk (strata) na sprzedaży | -1.203 | -282 | -1.649 | -363 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -184 | -43 | 494 | 109 |
| Zysk (strata) brutto | -440 | -103 | 157 | 35 |
| Zysk (strata) netto | -440 | -103 | 127 | 28 |
| Aktywa razem | 14.206 | 3.323 | 15.156 | 3.486 |
| Aktywa trwałe | 8.461 | 1.979 | 8.159 | 1.876 |
| Aktywa obrotowe | 5.745 | 1.344 | 6.997 | 1.609 |
| Pasywa razem | 14.206 | 3.323 | 15.156 | 3.486 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem | 10.124 | 2.368 | 10.635 | 2.440 |
| <i>w tym zobowiązania krótkoterminowe</i> | 7.574 | 1.772 | 8.037 | 1.848 |
| Kapitał własny | 4.081 | 955 | 4.521 | 1.046 |
| Kapitał zakładowy | 6.554 | 1.533 | 6.554 | 1.507 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1.148 | 269 | 976 | 215 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -510 | -119 | 84 | 18 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -351 | -82 | -369 | -81 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | 287 | 67 | 523 | 120 |

| Podstawowe wskaźniki finansowe | | |
|--------------------------------|----------|----------|
| wskaźnik | 2024 rok | 2023 rok |
| wskaźnik bieżącej płynności | 0,76 | 0,87 |
| wskaźnik szybkiej płynności | 0,23 | 0,11 |
| rotacja należności w dniach | 86 | 95 |
| rotacja zapasów w dniach | 77 | 102 |
| ogólne zadłużenie | 71% | 68% |
| zadłużenie kapitału własnego | 248% | 227% |

III. ZDARZENIA WPLYWAJĄCE ISTOTNIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2024 ROKU

Do istotnych zdarzeń, mających wpływ na prowadzenie podstawowej działalności Spółki można zaliczyć zwiększenie aktywności na największej platformie sprzedażowej w Polsce jaką jest Allegro. Ten wiodący marketplace rozszerza swoją działalność o rynki sąsiadujące z Polską (Słowacja, Czechy), co jeszcze bardziej zwiększa jego potencjał sprzedażowy.

W drugim półroczu Spółka nawiązała współpracę z producentem odzieży dziecięcej pod marką Nicol. Jest to firma rodzinna z już ugruntowaną pozycją na krajowym rynku. Produkty cieszą się bardzo dobrą opinią, wyróżniają się wzornictwem i przystępną ceną. Cała produkcja realizowana jest w Polsce. Przychody ze sprzedaży towarów pod tą marką systematycznie rosną dzięki poszerzaniu oferty oraz wystawianiu jej na coraz większej liczbie platform.

W listopadzie 2024 roku Hurtimex podpisał umowę inwestycyjną z firmą Saltex Sp. z o.o., nabywając większościowy pakiet nowych udziałów, wynoszący 52%. Zgodnie z oceną Spółki, nabycie udziałów w Saltex, firmie specjalizującej się w produkcji i dystrybucji bielizny bawełnianej umożliwi znaczące poszerzenie oferty produktowej. Znacząco zwiększy się również potencjał usług produkcyjnych, z których korzysta Spółka dla wyrobów pod własną marką Tup Tup. Potencjalne więc korzyści dla Spółki, to zwiększona elastyczność produkcyjna i ich terminowa realizacja. Nastąpi także konsolidacja asortymentu poprzez włączenie do sprzedaży produktów Saltex uzupełniających obecną ofertę Spółki. Zakup udziałów w Saltex jest elementem długoterminowej strategii, mającej na celu rozwój poprzez integrację podmiotów działających w komplementarnych segmentach rynku

Globalne oddziaływanie ma wojna na Ukrainie. Spółka nie prowadziła z tym krajem żadnej wymiany handlowej, ale działania wojenne w kraju graniczącym z Polską mają bezpośredni wpływ na zachowania konsumentów. Jednocześnie uchodźcy z Ukrainy stanowią nową, potencjalnie dużą grupę popytową, która może być źródłem dodatkowych przychodów ze sprzedaży.

IV. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE DALSZEGO ROZWOJU SPÓŁKI

Zarząd w 2025 r. planuje dalszy wzrost przychodów poprzez poszerzenie kanałów dystrybucji w e-commerce skupiając się przede wszystkim na wzroście marżowości oraz utrzymaniu płynności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przychody Spółki znajdują się na poziomie roku wcześniejszego. W tym roku Spółka planuje pojawić się z ofertą na kolejnych znanych europejskich platformach. Dbłość o utrzymanie płynności wynika z wymagającego dla biznesu otoczenia makroekonomicznego (stały wzrost nośników energii, wojna na Ukrainie). Zarząd, świadomy powyższego ryzyka oraz wyzwań, stojących przez Spółką, przyjął strategię, która ma przeciwdziałać przedmiotowym wyzwaniom i ryzykom. Główne cele określone w strategii są skonkretyzowane, mierzalne, osiągalne, istotne oraz określone w czasie akronim-(SMART)

- dalsze rozszerzanie oferty odzieżowej i obuwniczej dla dzieci,
- pozyskiwanie do współpracy kolejnych marek, producentów,
- dywersyfikacja produktowa o ofertę dla kobiet,
- wprowadzenie do oferty zabawek i akcesoriów dla dzieci,
- wzrost bazy klientów własnego sklepu kidsfashion.pl,
- utrzymywanie dotychczasowych tradycyjnych kanałów dystrybucji,
- zwiększenie rozpoznawalności marki własnej Tup Tup,
- określenie mierników wydajności w magazynie,
- zwiększenie możliwości negocjacyjnych z dostawcami, wynikające z wyrobionej już renomy i rosnących cyklicznych zamówień,
- dalsza automatyzacja i optymalizacja procesów

V. POZOSTAŁE OBSZARY

1. Badania i rozwój.

Nie dotyczy

2. Akcje własne

Spółka nie nabywała akcji własnych.

3. Posiadane oddziały (zakłady)

Spółka nie posiadała oddziałów lub zakładów

4. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Zasady stosowania ładu korporacyjnego stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania oraz są dostępne na stronie internetowej Spółki.

5. Środowisko

Zarząd informuje, że prowadzona przez Spółkę działalność nie jest szkodliwa lub uciążliwa dla środowiska. Obiekty Spółki są wyposażone w energooszczędne oświetlenie ledowe, a do ogrzewania pomieszczeń wykorzystywane są kotły grzewcze na paliwo gazowe.

Spółka posiada podpisaną umowę o współpracy przejęcia obowiązku zapewnienia recyklingu w zakresie odpadów opakowaniowych.

6. Informacja o instrumentach finansowych

Hurtime S.A. analizuje i ocenia ryzyka dotyczące instrumentów finansowych w zakresie:

- ryzyko: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

Ryzyko zmiany cen w okresie inflacji oraz rosnących kosztów energii wzrasta. Spółka dla wielu dostawców staje się istotnym partnerem i może negocjować ceny zakupu produktów. Ceny sprzedaży weryfikuje rynek, na którym Spółka jest obecna od 30 lat i potrafi się do tego ryzyka dostosować.

Spółka posiada długoterminowy kredyt, który jest obsługiwany regularnie i nie zachodzi ryzyko utraty finansowania.

Zmniejszenie stanu zapasów oraz należności 2024 roku oddala ryzyko problemów z płynnością finansową.

Spółka rozwija sprzedaż na zagranicznych platformach e-commerce więc zobowiązania w walucie obcej równoważy przychodami. Hurtime S.A. nie posiada długoterminowych kontraktów wymagających zabezpieczenia instrumentami finansowymi.

VI. LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka zatrudniała 24 osoby na umowę o pracę, co przelicza się na 22,6 pełnych etatów. Na umowę zlecenie było zatrudnionych 21 osób w tym 14 studentów. Oprócz powyższych osób zatrudnionych na umowę o pracę i umowę zlecenia Spółka współpracuje dodatkowo z 3 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej.

VII. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA

1. Ryzyko koniunktury gospodarczej

Mimo, że Spółka prowadzi działalność głównie na rynku krajowym, to poziom osiągniętych przez nią wyników sprzedażowych i finansowych jest zależny od sytuacji makroekonomicznej na świecie choć głównie w Europie oraz oczywiście w Polsce. Decydująca jest także koniunktura w handlu detalicznym, a także od poziomu wydatków konsumenckich. Poziom popytu generowanego przez konsumentów uzależniony jest bezpośrednio i pośrednio od zmiennych wskaźników makroekonomicznych jak bezrobocie, poziomu wynagrodzeń, wysokości stóp procentowych, tempa rozwoju gospodarczego, a także polityki fiskalnej i monetarnej. Negatywne zmiany w ogólnej sytuacji makroekonomicznej na świecie, pogarszająca się sytuacja dochodowa gospodarstw domowych, a także niepewność w obszarze społeczno-politycznym (wojna na Ukrainie, konflikt na Bliskim Wschodzie) mogą powodować ogólne spowolnienie aktywności gospodarczej, co może mieć przełożenie m.in. na zmniejszenie popytu na produkty oferowane przez Spółkę. Spółka przeciwdziała tym zagrożeniom poprzez dywersyfikację rynku odbiorców i w rezultacie wychodzi z ofertą jak najszerzej poza Polskę. Utrzymywane są także wszystkie kanały dystrybucji i poszerzana jest oferta poza produkty odzieży dziecięcej, przez co Hurtimex S.A. zyskuje nowych odbiorców.

2. Ryzyko związane ze współpracą z platformą sprzedażową Smyk

Sprzedaż e-commerce Spółki była realizowana w dużej części przy współpracy z platformą sprzedażową Smyk. W 2024 roku 57% przychodów Spółki zostało wygenerowane we współpracy ze wskazanym marketplacem, z którym Hurtimex współpracuje już od 2019 roku. Od tego czasu współpraca handlowa kontynuowana jest w sposób nieprzerwany. Hurtimex stale uzupełnia i

poszerza ofertę dla klientów tej platformy więc nie zachodzi ryzyko nasycenia towarami Spółki. Jednak brak zainteresowania ze strony platformy dalszą współpracą ze Spółką może mieć istotny negatywny wpływ na wyniki sprzedażowe osiągane przez Spółkę oraz jej płynność. Zarząd Spółki informuje, iż współpraca ze platformą Smyk okazała się sukcesem, nie tylko z uwagi na osiągnięte przychody ze sprzedaży, ale również ze względu na walory marketingowe (kilkumilionowe zasięgi w sieci internet), dostęp do nowych, potencjalnych grup odbiorców oraz ugruntowanie pozycji dostawcy dla dużych platform sprzedażowych. Zarząd, przeciwdziałając jednak potencjalnemu ryzyku zaprzestania współpracy, rozpoczął sprzedaż na innych dużych rozpoznawalnych platformach w Polsce oraz zagranicą, utrzymując jednocześnie pozostałe kanały dystrybucji. Dzięki temu udział w sprzedaży platformy Smyk stale się zmniejsza i spadła z początkowych ponad 70% poniżej 60% w 2024 roku.

3. Ryzyko związane ze spadkiem zainteresowania ofertą Spółki

Spółka prowadzi działalność operacyjną od 2008 roku, generując w tym okresie przychody ze sprzedaży w sposób ciągły w wysokości przekraczającej 10 mln zł. Wraz ze wzrostem poziomu sprzedaży, wzrasta nasycenie rynku ofertą Spółki, jednocześnie wzrasta rozpoznawalność marki własnej Tup Tup oraz samej Spółki jako sprawnego operatora w kanale e-commerce, co pozwala na wprowadzanie nowych kategorii produktowych od nowych kontrahentów zainteresowanych wzajemną współpracą. Spółka podejmuje oraz planuje z wyprzedzeniem realizację szeregu działań, które mają doprowadzić do dalszego wzrostu skali działalności. Nie można jednak wykluczyć, że dynamika wzrostu przychodów ze sprzedaży może ulec wyhamowaniu. W opinii Zarządu skutecznie jednak będzie temu przeciwdziałać poszerzenie sprzedaży o rynki zagraniczne oraz samej oferty o nowe produkty kolejnych dostawców wraz ze zwiększeniem oferty produktów o nowe kategorie.

4. Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

W lutym 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy, która już trwa ponad 2 lata. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację z tym związaną, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka zatrudnia tylko 1 osobę pochodzącą z Ukrainy, nie ma rynków zbytu na Ukrainie w Rosji i Białorusi. Surowce i materiały wykorzystywane do produkcji w branży odzieżowej nie pochodzą z tych krajów.

5. Ryzyko związane z kontynuacją działalności - art. 397 Kodeksu spółek handlowych

Zarząd Spółki Hurtimex S.A. oświadcza, że sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego, z aktualizacji wyceny oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co spełnia przesłanki wynikające z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, a tym samym rodzi ustawowy obowiązek zwołania walnego zgromadzenia w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Stan kapitałów i wyników finansowych na dzień 31 grudnia 2024 r.:

- Kapitał zakładowy: 6.553.795,40 zł
- Kapitał zapasowy: 928.877,89 zł
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny: 354,66 zł
- Strata z lat ubiegłych: (2.961.987,85) zł
- Strata netto za rok 2024: (439.712,50) zł
- Suma strat: (3.401.700,35) zł

Łączna wartość kapitału zapasowego i aktualizacji wyceny:

928.877,89 zł + 354,66 zł = **929.232,55 zł**

Jedna trzecia kapitału zakładowego:

6.553.795,40 zł / 3 = **2.184.598,47 zł**

Suma progowa z art. 397 k.s.h.:

929.232,55 zł + 2.184.598,47 zł = **3.113.831,02 zł**

Łączna strata na poziomie (3.401.700,35 zł) przekracza wartość graniczną z art. 397 k.s.h., o kwotę 287.869,33 zł, co uzasadnia formalne działanie zarządu.

W związku z powyższym:

- Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie na dzień 30.06.2025 rok, które podejmie uchwałę o dalszym istnieniu Spółki,
- Spółka dysponuje pisemnymi deklaracjami większościowych akcjonariuszy o poparciu uchwały o dalszym istnieniu Spółki,
- Planowane jest podwyższenie kapitału zakładowego o 2.000.000 zł poprzez emisję nowych akcji,

W ocenie Zarządu istnieją uzasadnione przesłanki dla przyjęcia założenia kontynuowania działalności przez Spółkę, a planowane dalsze działania naprawcze i kapitałowe zapewniają

utrzymanie płynności i stabilności funkcjonowania. Należy podkreślić, że Spółka wykazała wzrost przychodów do poziomu 15.987 tys. zł, tj. o 23% więcej w porównaniu do roku 2023, co świadczy o poprawie kondycji operacyjnej przy jednoczesnym wzroście kosztów sprzedaży i zarządu o 4,3%, co potwierdza skuteczne zarządzanie kosztami. Potwierdzeniem tej pozytywnej tendencji jest także wzrost o 16,4% zysku brutto na sprzedaży w porównaniu do roku 2023.

Zarząd Spółki informuje jednak o możliwych okolicznościach stanowiących niepewność do kontynuacji działalności. Spółka wygenerowała za badany okres sprawozdawczy łączną stratę netto w wysokości 439,71 tys. zł oraz posiada skumulowane straty z lat ubiegłych w wysokości 2 961,99 tys. zł. Ponadto, Spółka w związku z zatorami płatniczymi posiada przeterminowane zobowiązania, a zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o wartość 1 829,63 tys. zł. Zarząd zaplanował działania naprawcze w zakresie ograniczania, kosztów oraz zwiększenia przychodów o kolejne 20% jak w roku 2024. Jednocześnie zaplanowano podniesienie kapitału poprzez emisję akcji, co dodatkowo wzmocni stabilność funkcjonowania oraz płynność finansową. W związku z przekroczeniem progu wynikającego z art 397 KSH i brakiem zwołania WZ w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki, zarząd pozyskał listy wsparcia większościowych akcjonariuszy potwierdzających zagłosowaniem za uchwałą na najbliższym WZ.

Należy jednak podkreślić, że I kw. 2025 r był bardzo trudny dla Spółki, nawet w biorąc pod uwagę, że już historycznie I połowa roku jest pod względem wyników zawsze dużo gorsza niż II półrocze. Spółka osiągnęła niższe przychody niż w I kw. 2024 o 777,6 tys. zł (21%), a strata wyniosła 436,9 tys. zł i była wyższa niż rok wcześniej o 290,1 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe są wyższe o 2.282,5 tys. zł od aktywów obrotowych, co rodzi ryzyko wypłacalności, biorąc pod uwagę, że występują zobowiązania przeterminowane nawet jeśli są one pod pełną kontrolą jak w Spółce. Zarząd podejmuje i będzie podejmował działania w celu uzyskania dodatniego wyniku finansowego na koniec roku.

Projekt uchwały walnego zgromadzenia w trybie art. 397 k.s.h.

Uchwała nr

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Hurtimex S.A. z siedzibą w Łodzi z dnia 30.06.2025 r. w sprawie dalszego istnienia spółki

Na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych oraz po rozpatrzeniu sytuacji finansowej spółki, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia, co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, mając na uwadze straty wykazane w bilansie sporządzonym

na dzień 31 grudnia 2024 r., przewyższające sumę kapitału zapasowego, kapitałów rezerwowych oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego, postanawia o **kontynuowaniu istnienia spółki**.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę o dalszym istnieniu spółki, mając na uwadze pozytywne wyniki operacyjne w roku 2024 (wzrost przychodów o 23% r/r), plany dokapitalizowania poprzez emisję nowych akcji na kwotę 2.000.000 zł. oraz wcześniejsze deklaracje większościowych akcjonariuszy popierających kontynuację działalności i stabilizację sytuacji finansowej spółki.

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Oświadczenie zarządu spółki Hurtimex S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Zarząd Hurtimex S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik, a sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Zarząd oświadcza, że Hurtimex S.A. stosuje zasady przyjętego Ładu Korporacyjnego, który stanowi odrębny dokument przyjęty uchwałą Zarządu.

Prezes Zarządu
Jarosław Kopeć

Łódź, dnia: 30.05.2025 rok



INFORMACJE O STOSOWANIU / NIESTOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYCH MOWA W DOKUMENCIE „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT” (T.J. PRZYJĘTY UCHWAŁĄ ZARZĄDU GPW NR 293/2010 Z DNIA 31 MARCA 2010 ROKU) PRZEZ „HURTIMEX” SA

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|---|---|---|
| 1. | Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej | TAK / NIE | Spółka nie wypełnia powyższej zasady w zakresie wprowadzenia transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej; wszelkie istotne informacje na temat zwołania i odbycia walnego zgromadzenia spółki przekazywane są do publicznej wiadomości poprzez ich umieszczenie na stronie internetowej spółki oraz za pośrednictwem odpowiednich raportów bieżących EBI i ESPI; koszty związane z transmisją i rejestracją przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej są niewspółmierne do potencjalnych efektów takiego działania; spółka nie zamierza w najbliższym czasie wprowadzić zasady transmitowania, rejestracji i upubliczniania obrad walnego zgromadzenia |
| 2. | Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania | TAK | Spółka realizuje przedmiotową zasadę w szczególności poprzez publikację stosownych raportów bieżących i okresowych, w tym raportów miesięcznych (również poprzez ich zamieszczanie na stronie internetowej spółki) |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | | | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|---|------|---|---|--|
| 3. | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: | 3.1. | podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa) | TAK | |
| | | 3.2. | opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów | TAK / NIE | Na stronie internetowej spółki nie jest zamieszczona wprost informacja o działalności, z której spółka uzyskuje najwięcej przychodów; taka informacja wynika pośrednio z publikowanych przez spółkę, w tym na stronie internetowej spółki, raportów okresowych. |
| | | 3.3. | opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku | TAK | Opis działalności, profil spółki zawarte są w treści Dokumentu Informacyjnego spółki i Memorandum Informacyjnego (Publicznego Dokumentu Informacyjnego) spółki, zamieszczonych na stronie internetowej spółki oraz w treści odpowiednich raportów bieżących; |
| | | 3.4. | życiorysy zawodowe członków organów spółki | TAK/NIE | Życiorysy zawodowe członków Zarządu spółki nie są zamieszczone bezpośrednio na stronie internetowej spółki. Życiorysy zawodowe członków Zarządu spółki zawarte są w treści Dokumentu Informacyjnego spółki i Memorandum Informacyjnego (Publicznego Dokumentu Informacyjnego) spółki, zamieszczonych na stronie internetowej spółki oraz w treści odpowiednich raportów bieżących; |
| | | 3.5. | powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki | NIE | Zarząd Spółki nie powziął informacji, na podstawie oświadczeń członków rady nadzorczej, o powiązaniach członków rady nadzorczej z akcjonariuszami dysponującymi akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | | | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|----------------------------|-------|--|---|---|
| | | | | | głosów na walnym zgromadzeniu spółki; niezwłocznie po powzięciu takich oficjalnych informacji, spółka opublikuje stosowną informację na stronie internetowej |
| | | 3.6. | dokumenty korporacyjne spółki | TAK | |
| | | 3.7. | zarys planów strategicznych spółki | TAK / NIE | Na stronie internetowej spółki nie jest zamieszczona wprost informacja o planach strategicznych spółki (w zarysie); taka informacja wynika pośrednio z publikowanych przez spółkę, w tym na stronie internetowej spółki, raportów okresowych i raportów bieżących; |
| | | 3.8. | opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy) | TAK | W przypadku sporządzenia prognozy lub szacunków wyników finansowych Zarząd będzie dążył do ich przekazania do publicznej wiadomości |
| | | 3.9. | strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie | TAK | |
| | | 3.10. | dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami | TAK | Rozmiar prowadzonej przez spółkę działalności oraz skala zainteresowania akcjonariuszy i mediów informacjami dotyczącymi spółki powoduje, że osobami odpowiedzialnymi w spółce za relacje inwestorskie i kontakt z mediami są członkowie Zarządu Spółki. |
| | | 3.11. | <i>skreślony</i> | | |
| | | 3.12. | opublikowane raporty bieżące i okresowe | | |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|----------------------------|--|---|--|
| | 3.13. | kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych | TAK | |
| | 3.14. | informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych | TAK | Spółka realizuje przedmiotową zasadę w szczególności poprzez publikację stosownych raportów bieżących i okresowych, w tym raportów miesięcznych (również poprzez ich zamieszczanie na stronie internetowej spółki) |
| | 3.15. | skreślony | | |
| | 3.16. | pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania | TAK | W dotychczasowej praktyce nie zanotowano przypadku zgłoszenia oficjalnych pytań akcjonariuszy dotyczących spraw objętych porządkiem obrad, zadawanych przed i w trakcie walnego zgromadzenia; spółka zamierza zamieszczać na stronie internetowej przedmiotowe informacje w przypadku wystąpienia zdarzeń to uzasadniających, pod warunkiem jednak możliwości weryfikacji danych osoby zadającej pytanie i możliwości określenia jej statusu, jako akcjonariusza |
| | 3.17. | informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem | TAK | |
| | 3.18. | informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz | TAK | |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | | | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|--|---|--|---|---|
| | | | z uzasadnieniem | | |
| | | 3.19. | informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy | TAK | Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana. |
| | | 3.20. | informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta | NIE | |
| | | 3.21. | dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy | TAK | |
| | | 3.22. | skreślony | | |
| | | Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie | | | TAK |
| 4. | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta | | | TAK | |
| 5. | Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji | | | TAK / NIE | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową zawierającą moduł relacji inwestorskich. Strona ta jest na bieżąco aktualizowana, a wszelkie |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|---|---|--|
| | inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl | | informacje i raporty zawierające treści istotne z punktu widzenia inwestorów indywidualnych oraz innych akcjonariuszy są na niej zamieszczane niezwłocznie i z zachowaniem należytej staranności; w opinii zarządu spółki informacje przekazywane za pośrednictwem własnej strony internetowej w sposób wystarczający i kompletny zapewniają inwestorom możliwość dokonywania bieżącej oceny rozwoju spółki oraz sposobu jej funkcjonowania; dlatego też, dopiero w dalszej przyszłości spółka rozważy dodatkowe wykorzystywanie indywidualnej dla spółki sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl |
| 6. | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą | TAK | Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana. W przypadku ewentualnego podpisania umowy z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy spółka jest gotowa wypełniać przedmiotowe zasady ładu korporacyjnego. |
| 7. | W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę | TAK | Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | | | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|--|------|--|---|---|
| | | | | | umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana. W przypadku ewentualnego podpisania umowy z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy spółka jest gotowa wypełniać przedmiotowe zasady ładu korporacyjnego. |
| 8. | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy | | | TAK | Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana. W przypadku ewentualnego podpisania umowy z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy spółka jest gotowa wypełniać przedmiotowe zasady ładu korporacyjnego. |
| 9. | Emitent przekazuje w raporcie rocznym: | 9.1. | informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej | TAK | |
| | | 9.2. | informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie | TAK | |
| 10. | Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia | | | TAK | |
| 11. | Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, | | | TAK /NIE | W dotychczasowej praktyce spółka nie |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|---|---|---|
| | powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami | | organizowała publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami; w przypadku wystąpienia uzasadnionych zdarzeń spółka podejmie odpowiednie działania w przedmiotowym zakresie |
| 12. | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej | TAK | |
| 13. | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych | TAK | |
| 13a. | W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych | TAK | |
| 14. | Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia | TAK | |
| 15, | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem | TAK | |

| Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” | Zasada ładu korporacyjnego | Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE) | Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości |
|---|--|---|---|
| | ustalenia prawa do dywidendy | | |
| 16. | <p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. | TAK | |
| 16a. | W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację | TAK | |
| 17. | <i>skreślony</i> | | |

Oświadczenia Zarządu

1. Zarząd oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.
2. Zarząd oświadcza, że wybór firmy audytorskiej PO-TAX 2 Sp z o.o. przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3. W związku z zawartymi zastrzeżeniami w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego o treści jak poniżej:

Pozostałe przychody operacyjne

Spółka wykazuje w pozostałych przychodach operacyjnych kwotę 1 277,56 tys. zł, która dotyczy przeceny towarów handlowych nabytych w latach poprzednich. Naszym zdaniem kwota ta powinna zostać odniesiona zgodnie z rzeczywistym przepływem towarów na obniżenie wartości sprzedanych towarów za 2024 rok i lata ubiegłe oraz zaktualizować wartość przecenionych towarów pozostających na stanie zapasów na dzień bilansowy. Nie uzyskaliśmy w trakcie badania wystarczających i odpowiednich dowodów badania, które pozwoliły by nam wiarygodnie oszacować jaka część tej kwoty dotyczy kosztu własnego sprzedaży roku 2024, jaka dotyczy lat ubiegłych oraz zapasów pozostających w Spółce na dzień bilansowy..

Zarząd, po zaciągnięciu opinii Rady Nadzorczej oświadcza, że towary przecenione podlegały sprzedaży w badanym roku obrotowym i wynik przeceny został w całości ujęty w tym roku. Wynik finansowy za rok 2024 oraz majątek Spółki prawidłowo jest odzwierciedlony w sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

Wycena zapasów

W bilansie Spółka wykazuje zapasy o łącznej wartości 2 719,37 tys. zł. Nie uzyskaliśmy wystarczających i odpowiednich dowodów badania, które pozwoliły nam uzyskać zapewnienie, że zapasy zostały poprawnie wycenione.

Zarząd, w kwestii powyższego zastrzeżenia prezentuje odmienne stanowisko. Zapasy zostały poprawnie wycenione zgodnie ze stosowaną w spółce polityką rachunkowości przy zachowaniu zasad ostrożnej wyceny.

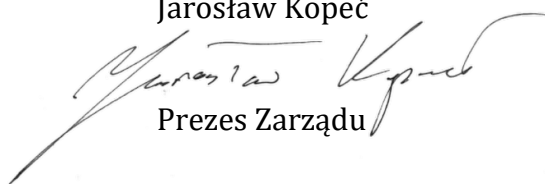
Wycena inwestycji długoterminowych

Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne w wartości godziwej, zgodnie z polityką rachunkowości. Wycena nieruchomości inwestycyjnej wykazanej w sprawozdaniu finansowym Spółki w łącznej wartości 4 365,40 tys. zł została oparta o operat szacunkowy, uwzględniający poziom cen z kwietnia 2023 roku. Spółka nie dokonała aktualizacji operatu szacunkowego na dzień 31.12.2024 roku, ani po

dniu bilansowym. Nie uzyskaliśmy wystarczających dowodów na potwierdzenie, że nieruchomość inwestycyjna jest prawidłowo wyceniona

Zarząd, potwierdza, że wycena nieruchomości inwestycyjnej została dokonana w oparciu o operat szacunkowy z kwietnia 2023. Zarząd dokonał tego w dobrej wierze i w przekonaniu, że z uwagi na atrakcyjność położenia nieruchomości jej wartość nie obniżyła się. Zarząd jednak nie wyklucza, że ta wartość w związku z rosnącym rynkiem cen dla tego typu nieruchomości może być wyższa. W tym znaczeniu ta wycena może nie odzwierciedlać w prawidłowy sposób wartości nieruchomości inwestycyjnej. Zarząd zobowiązuje się że bezzwłocznie zleci dokonanie aktualnego operatu szacunkowego.

Jarosław Kopec

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jarosław Kopec', written over the printed name and title.

Prezes Zarządu