

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-06-02

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: REMOR SOLAR POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: choszczeński

Gmina: Recz

Miejscowość: Recz

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: choszczeński

Gmina: Recz

Nazwa ulicy: Kolejowa

Numer budynku: 48

Nazwa miejscowości: Recz

Kod pocztowy: 73-210

Nazwa urzędu pocztowego: Recz

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 2511Z (PRODUKCJA KONSTRUKCJI METALOWYCH I ICH CZĘŚCI)

Identyfikator podatkowy NIP: 5482545283

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000405938

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych  
false

## Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości  
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności  
true

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, zwaną dalej "Ustawą" wraz z późniejszymi zmianami. Przyjęte zasady rachunkowości i wyceny.

Dla wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów przyjęto w sprawozdaniu finansowym niżej określone zasady.

---

### Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne

Majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne zostały wykazane wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące. Odpisy umorzeniowe dla nowych środków trwałych Spółka dokonuje wg stawek ogłoszonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Grupa 1 i 2 – od 2,5% do 10%, grupy od 3 do 6 – od 10% do 14%, grupa 7 - od 20% do 30%, grupa 8 - 20%. W przypadku wprowadzania po raz pierwszy do ksiąg środka trwałego używanego stosuje się stawkę indywidualną ustaloną na podstawie przewidywanego okresu użytkowania, jednak nie wyższą niż określona w art.16j w ustawy.

Środki trwałe w cenie nabycia do 10.000,00 zł amortyzowane są w 100% z chwilą wprowadzania ich do użytkowania. Przedmioty długotrwałego użytku w cenie do 1000,-zł uwzględniając zasadę istotności traktuje się indywidualnie w zależności od przewidywanego okresu użytkowania do środków trwałych 100 % umorzonych w momencie zakupu, które to podlegają ilościowej ewidencji pozabilansowej lub jako materiały. Odpisy umorzeniowe obliczane wg powyższych zasad nie odbiegają od wartości faktycznego zużywania się majątku trwałego i pozwalają na jego odtwarzanie. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Prawo wieczystego użytkowania - umarza się. Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się nie rzadziej niż co 4 lata. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z art. 16 ustawy o podatku od osób prawnych, Spółka każdego roku dokonuje weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych i Wartości niematerialnych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), i prawnych zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości.

---

### Zapasy rzeczowych składników majątku

Obrotowego Zapasy towarów handlowych wyceniane są w \g cen zakupu. Spółka stosuje uproszczenia polegające na traktowaniu wyrobów gotowych jako przerobu towarów, ze względu na fakt, iż nie zniekształca to istotnie wartości wykazanych w Sprawozdaniu Finansowym. Zapasy podlegają weryfikacji na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Inwentaryzację zapasów przeprowadza się nie rzadziej niż raz w roku na podstawie spisu z natury.

---

#### Należności:

- należności krótkoterminowe zostały wykazane w bilansie w kwotach wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny,
- należności w walucie obcej w ciągu roku wycenia się po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień sprzedaży,
- należności w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP, obowiązującym na dzień bilansowy.

Stosowane przez jednostkę zasady tworzenia odpisów aktualizacyjnych :

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości 100% należności,
- na należności przeterminowane powyżej 3-12 m-cy dla dłużników skierowanych na drogę sądową i egzekucyjną 100% należności,
- na należności przeterminowane powyżej 12 m-cy 100% należności.

Dopuszcza się nie tworzenia odpisów aktualizacyjnych dla należności przeterminowanych nawet powyżej roku przy zabezpieczeniu zapewniającym odzyskanie wierzytelności.

---

#### Środki pieniężne:

- krajowe środki pieniężne zostały wycenione w wartości nominalnej.
- środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione wg średniego kursu ustalonego przez NBP ogłoszonego na dzień 31.12.2024 r.

Różnice kursowe rozliczane są zgodnie z art. 9b.1.2 Ustawy PDOP zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli wydatki lub zużycie składników dotyczą okresu następującego po okresie w którym je poniesiono celem przypisania do właściwego okresu.

Koszty pośrednie stanowią:

koszt uzyskania przychodu proporcjonalnie do długości okresu, którego dotyczą.

Rozliczeniu w czasie podlegają :

koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 10 000 zł.

---

#### Kapitały własne:

Kapitał podstawowy jest wykazany w wartości nominalnej wynikającej ze Statutu i Krajowego Rejestru Sądowego.

Rezerwy bilansowe:

Rezerwy tworzy się na:

- pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania.
- odroczony podatek dochodowy. Rezerwy na odroczony podatek dochodowy oraz aktywa z tyt. podatku odroczonego tworzy się na różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych bilansową wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się na koniec okresu sprawozdawczego.

---

#### Zobowiązania:

Spółka wykazała zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty obejmujących kwoty główne. Odsetki zwłoki od zobowiązań przeterminowanych nie wystąpiły. W przypadku występowania odsetek - ustalane są z dostawcami.

Zobowiązania płatne w walutach obcych zostały przeliczone wg średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2024 roku.

W zakresie zobowiązań finansowych stosowane jest uproszczenie polegające na odstąpieniu od wyceny tych zobowiązań według skorygowanej ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów Spółka tworzy Rozliczenia międzyokresowe bierne na zarachowane a nie poniesione w roku bilansowym koszty celem zachowania współmierności kosztów i przychodów na podstawie posiadanej dokumentacji i informacji oraz prezentuje je w pozycji Rezerwy.

---

#### ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto wynika z rachunku zysku i strat, jest ustalony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny bilansowej. W roku obrotowym nie wprowadzano żadnych zmian w stosowanych metodach księgowości i wyceny. Wprowadzony został nowy system finansowo księgowy, który nie spowodował zmian stosowanych metod księgowości i wyceny. W sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego nie wprowadzano zmian. Informacje liczbowe w sprawozdawczości zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży są kompletnie wykazane i stanowią kwotę należną pomniejszoną o należny podatek od towarów i usług. Ujęte zostały w okresie sprawozdawczym, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania płatności. Za moment powstania przychodów należnych w Spółce uznaje się datę wysyłki lub wydania towarów potwierdzonych fakturą.

Koszty własne sprzedaży:

Koszty własne sprzedaży stanowią koszty związane z normalną działalnością operacyjną.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

Pozycja ta obejmuje koszty i przychody nie związane ze zwykłą działalnością Spółki, które wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalności operacyjnej.

Przychody i koszty finansowe:

Pozycja ta obejmuje przychody i koszty wynikające z operacji finansowych.

---

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

---

#### pozostałe

Zasada wyższości treści nad formą polega na tym, że jednostka ma obowiązek stosowania przyjętej polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Zasada kontynuacji polega na stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym

W myśl zasady memoriału, w księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Z kolej zasady ostrożności polega na tym, że w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Natomiast zgodnie z zasadą indywidualnej wyceny, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie - zakaz kompensat. Zasada istotności polega na tym, że dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb

jednostki należy zapewnić wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

---

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	48 774 827,84	47 860 377,72

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	17 127 586,08	15 980 193,76
Wartości niematerialne i prawne	1 612 661,15	123 007,04
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 612 661,15	123 007,04
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6 920 128,03	7 019 360,47
Środki trwałe	6 920 128,03	7 019 360,47
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	246 745,93	392 455,16
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 034 705,23	1 418 996,42
urządzenia techniczne i maszyny	3 412 804,01	2 902 427,42
środki transportu	1 759 467,07	2 249 746,09
inne środki trwałe	466 405,79	55 735,38
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	3 413 513,61	3 650 689,10
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	3 413 513,61	3 650 689,10
Inwestycje długoterminowe	3 562 712,29	3 655 178,15
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	3 562 712,29	3 655 178,15
w jednostkach powiązanych	3 562 712,29	3 655 178,15
– udziały lub akcje	3 562 712,29	3 655 178,15
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 618 571,00	1 531 959,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 618 571,00	1 531 959,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	31 647 241,76	31 880 183,96
Zapasy	10 503 482,91	14 093 588,66
Materiały	2 784 375,23	1 597 750,69
Półprodukty i produkty w toku	4 179 709,45	5 847 011,91
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	2 906 963,87	5 562 326,45
Zaliczki na dostawy i usługi	632 434,36	1 086 499,61
Należności krótkoterminowe	18 443 849,03	10 327 058,58
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	18 443 849,03	10 327 058,58
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 280 340,77	6 553 414,62
– do 12 miesięcy	13 122 076,21	6 406 576,12
– powyżej 12 miesięcy	158 264,56	146 838,50
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 543 467,90	2 692 761,08
inne	2 620 040,36	1 080 882,88
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	2 535 224,89	5 672 368,83
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 535 224,89	5 672 368,83
w jednostkach powiązanych	393 860,27	380 660,27
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	393 860,27	380 660,27
w pozostałych jednostkach	831 060,00	1 393 060,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	831 060,00	1 393 060,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 310 304,62	3 898 648,56
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 310 304,62	3 898 648,56
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 684,93	1 787 167,89
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	48 774 827,84	47 860 377,72
Kapitał (fundusz) własny	15 924 822,22	22 569 023,59
Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 563 832,85	11 638 889,54
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 153 708,00	4 153 708,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	500 000,00	500 000,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 123,21	-264 965,20
Zysk (strata) netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 850 005,62	25 291 354,13
Rezerwy na zobowiązania	1 245 584,20	864 725,05
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687 972,00	648 511,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	196 418,00	183 214,05
– długoterminowa	14 142,54	13 401,51
– krótkoterminowa	182 275,46	169 812,54
Pozostałe rezerwy	361 194,20	33 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	361 194,20	33 000,00
Zobowiązania długoterminowe	2 354 975,41	2 308 411,79
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	2 354 975,41	2 308 411,79
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	2 354 975,41	2 308 411,79
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	29 249 446,01	22 118 217,29
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29 249 446,01	22 118 217,29
kredyty i pożyczki	4 608,79	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	1 008 852,17	806 039,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 007 126,82	17 510 197,19
– do 12 miesięcy	21 007 126,82	17 510 197,19
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 170 783,77	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	656 346,11	646 398,43
z tytułu wynagrodzeń	384 674,57	136 051,68
inne	3 017 053,78	3 019 530,13
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	89 052 390,82	103 995 065,62
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 719 693,28	97 486 697,85
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 667 302,46	6 508 367,77
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	94 242 771,05	93 848 338,78
Amortyzacja	1 494 788,53	877 586,17
Zużycie materiałów i energii	59 181 568,95	57 110 856,50
Usługi obce	18 952 451,51	21 729 410,40
Podatki i opłaty, w tym:	75 189,59	134 208,77
– podatek akcyzowy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wynagrodzenia	8 123 875,25	7 106 181,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 281 375,82	1 087 781,61
– emerytalne	592 585,37	802 586,10
Pozostałe koszty rodzajowe	5 133 521,40	5 802 313,99
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 190 380,23	10 146 726,84
Pozostałe przychody operacyjne	1 288 027,60	108 441,64
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	106 571,13	108 016,75
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 181 456,47	424,89
Pozostałe koszty operacyjne	1 201 835,34	1 755 777,52
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	737 196,13
Inne koszty operacyjne	1 201 835,34	1 018 581,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 104 187,97	8 499 390,96
Przychody finansowe	510 095,94	83 123,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	400 522,37	48 753,50
– od jednostek powiązanych	0,00	13 200,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	32 126,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne	109 573,57	2 243,50
Koszty finansowe	1 137 586,81	4 716 173,71
Odsetki, w tym:	636 001,16	54 305,19
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	95 327,34	3 390 067,98
Inne	406 258,31	1 271 800,54
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-5 731 678,84	3 866 340,25
Podatek dochodowy	88 789,00	833 575,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-5 820 467,84	3 032 765,25

#### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 569 023,59	20 567 456,94
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	19 123,21	-264 965,20
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 588 146,80	20 302 491,74
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 373 924,34	6 385 999,04
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 209 031,72	4 987 925,30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	2 189 908,51	5 252 890,50
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	1 924 943,31	5 252 890,50
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zwiększenie z dopłat do kapitału emisja akcji	0,00	0,00
korekty lat ubiegłych	264 965,20	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-19 123,21	264 965,20
wydzielenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
korekty lat ubiegłych	-19 123,21	264 965,20
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 582 956,06	11 373 924,34
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 032 765,25	6 019 123,90
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 032 765,25	6 019 123,90
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 032 765,25	6 019 123,90
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 032 765,25	6 019 123,90
przeniesienia na kapitał zapasowy	1 924 943,31	5 252 890,50
wypłata dywidendy	842 856,74	766 233,40
rozliczenie straty z lat ubiegłych	264 965,20	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
zysk netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 924 822,22	22 569 023,59
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 924 822,22	22 569 023,59

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
Korekty razem	8 074 797,74	3 611 099,56
Amortyzacja	1 494 788,53	877 586,17
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-229 008,41	514 529,85
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	32 126,00
Zmiana stanu rezerw	380 859,15	859 709,05
Zmiana stanu zapasów	3 590 105,75	-8 999 050,52
Zmiana stanu należności	-7 879 614,96	2 608 976,14
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 126 619,93	12 643 430,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 535 870,96	-6 070 023,13
Inne korekty	2 055 176,79	1 143 815,69
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 254 329,90	6 643 864,81
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 015 400,42	250 216,85
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	614 878,05	201 463,35
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	400 522,37	48 753,50
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	400 522,37	48 753,50
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	400 522,37	48 753,50
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	3 467 956,28	2 766 702,34
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 467 956,28	2 226 702,34
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	540 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 452 555,86	-2 516 485,49
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	4 608,79	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	4 608,79	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	2 394 726,77	1 717 592,81
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	842 856,74	766 233,40
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	915 868,87	897 054,22
Odsetki	636 001,16	54 305,19
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 390 117,98	-1 717 592,81



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 588 343,94	2 409 786,51
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 588 343,94	2 409 786,51
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	3 898 648,56	1 488 862,05
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 310 304,62	3 898 648,56
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	3 000 000,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego'2024

#### Załączony plik

sf\_informacja\_dodatkowa\_2024-.pdf

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego'2024

#### Załączony plik

sf\_wprowadzenie-do-sprawozdania-finansowego-2024\_.pdf

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

1. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 731 678,84	3 866 340,25
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	532 946,78	48 753,50
z innych źródeł przychodów	532 946,78	

	Rok bieżący	Rok poprzedni
nieopłacone odsetki (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	507 380,45	48 753,50
z innych źródeł przychodów	507 380,45	48 753,50
rozwiązany odpis aktualizujący należności niezaliczony do kosztów (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4e)	25 566,33	
z innych źródeł przychodów	25 566,33	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 834 329,56	6 321 541,28
z innych źródeł przychodów	2 834 329,56	6 321 541,28
amortyzacja WUG (Artykuł 16c, Punkt 1)	20 256,95	4 377,24
z innych źródeł przychodów	20 256,95	4 377,24
PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	49 225,00	33 841,00
z innych źródeł przychodów	49 225,00	33 841,00
amortyzacja leasing finansowy (Artykuł 17f, Ustęp 1, Punkt 3, Litera a)	909 154,75	501 518,92
z innych źródeł przychodów	909 154,75	501 518,92
odsetki leasing finansowy (Artykuł 17f, Ustęp 1, Punkt 3, Litera a)	331 088,40	174 626,79

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	331 088,40	174 626,79
odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	304 912,76	9 310,69
z innych źródeł przychodów	304 912,76	9 310,69
aktualizacja wartości aktywów finansowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	95 327,34	2 627 436,76
z innych źródeł przychodów	95 327,34	2 627 436,76
odpis aktualizujący wartość inwestycji finansowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	330 033,06	2 024 761,85
z innych źródeł przychodów	330 033,06	2 024 761,85
rezerwy (Artykuł 16, Ustęp 1)	13 203,95	183 214,05
z innych źródeł przychodów	13 203,95	183 214,05
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	781 127,35	762 453,98
z innych źródeł przychodów	781 127,35	762 453,98
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	975 502,35	506 883,89
z innych źródeł przychodów	975 502,35	506 883,89
należności z tyt.um.zlec. wypłacone w roku następnym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	581 572,15	389 240,09
z innych źródeł przychodów	581 572,15	389 240,09
Składki ZUS um. zlec.w części finansowanej przez płatnika opłacone w roku następnym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	312 121,43	117 643,80
z innych źródeł przychodów	312 121,43	117 643,80
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	81 808,77	0,00
z innych źródeł przychodów	81 808,77	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	506 883,89	147 631,06
z innych źródeł przychodów	506 883,89	147 631,06
należności z tyt.um.zlec. (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	389 240,09	67 348,41
z innych źródeł przychodów	389 240,09	67 348,41
Składki ZUS z tyt.um.zlec. w części finansowanej przez płatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	117 643,80	80 282,65

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	117 643,80	80 282,65
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 231 186,96	-1 525 446,66
z innych źródeł przychodów	1 231 186,96	-1 525 446,66
ulga na ekspansję (Artykuł 18, Ustęp eb)	0,00	-658 380,10
z innych źródeł przychodów	0,00	-658 380,10
koszty rat leasingowych (Artykuł 17f, Ustęp 1, Punkt 3, Litera a)	1 231 186,96	-867 066,56
z innych źródeł przychodów	1 231 186,96	-867 066,56
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	8 972 934,20
K. Podatek dochodowy	135 940,00	1 704 857,00

**1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- 1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.  
REMOR SOLAR POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w miejscowości RECZ, ul. KOLEJOWA 48, ZAREJESTROWANA JEST W Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy pod nr 0000405938.

Główny rodzaj działalności:

- ✓ 25, 11, Z, PRODUKCJA KONSTRUKCJI METALOWYCH I ICH CZĘŚCI
- ✓ 25, 72, Z, PRODUKCJA ZAMKÓW I ZAWIASÓW
- ✓ 24, 53, Z, ODLEWNICTWO METALI LEKKICH
- ✓ 24, 54, A, ODLEWNICTWO MIEDZI I STOPÓW MIEDZI
- ✓ 24, 54, B, ODLEWNICTWO POZOSTAŁYCH METALI NIEŻELAZNYCH, GDZIE INDEKS INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE
- ✓ 25, 12, Z, PRODUKCJA METALOWYCH ELEMENTÓW STOLARKI BUDOWLANEJ
- ✓ 46, 77, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA ODPADÓW I ZŁOMU
- ✓ 49, 41, Z, TRANSPORT DROGOWY TOWARÓW
- ✓ 42, 22, Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII TELEKOMUNIKACYJNYCH I ELEKTROENERGETYCZNYCH
- ✓ 43, 99, Z, POZOSTAŁE

Organami spółki są:

- ✓ Zarząd
- ✓ Rada Nadzorcza
- ✓ Walne Zgromadzenie

Skład Zarządu na 31-12-2024 r. przedstawia się następująco:

- Roman Grzegorz Gabryś – Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na 31-12-2024 r. przedstawia się następująco:

- Michał Damek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Sebastian Bebek	Członek Rady Nadzorczej
- Aleksandra Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Rutkowski	Członek Rady Nadzorczej
- Przemysław Majewski	Członek Rady Nadzorczej

Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT), numer NIP Spółki; 548-254-52-83,

Regon: 240790306.

**2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

- nieograniczony

**3) Wskazanie czasu objętego sprawozdaniem.**

REMOR SOLAR POLSKA S.A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01-01-2024** i kończący się **31-12-2024** roku.

**4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do samodzielnego sporządzania sprawozdań finansowych. Jednostka nie była zatem zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

**5) Wskazanie, czy sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogą zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy. Niemniej jednak zwracamy uwagę na sprawy sądowe, szczegółowo opisane w Nocie 6.2 Informacji Dodatkowej, których potencjalne niekorzystne rozstrzygnięcie może spowodować poważne trudności w kontynuacji działalności Spółki

**6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

- nie dotyczy.

**7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującej jednostki. (**Dz.U. 2023, poz. 120 z późn.zm.**)
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
  - a. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy dzień bilansowy.
  - b. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
  - c. Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
  - d. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

- e. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- f. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- g. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- h. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- Środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółki inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia wykazane w działalności operacyjnej jako odrębne pozycje rachunku przepływów pieniężnych, a następnie zsumowane do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz składników majątku trwałego.
- do działalności finansowej spółki zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne w **2024** roku – wartości niematerialne i prawne zostały wykazane wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych – Odpisy umorzeniowe dla Wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje wg stawek ogłoszonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczające 10,0 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

Ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątku:



- a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- b) towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- c) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- d) półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- e) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
- f) rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
- g) odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące – odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

Środki pieniężne w walucie obcej:

- Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka. W przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut średnim kursem ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury, w przypadku zapłaty zależności lub zobowiązania.
- Wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody FIFO.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień.
- Składniki pasywów – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów – koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie

poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W roku **2024** Spółka nie tworzyła rezerw na niewykorzystane urlopy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - Jednostka nie zobowiązana do tworzenia zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - Jednostka nie zobowiązana do tworzenia zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

Sporządziła:

Violetta Zielenkiewicz

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty i prawa użytkowe	437 724,00	0,00	130 340,00	307 384,00
Budynki i lokale	2 014 424,67	0,00	512 489,00	1 501 935,67
Urządzenia techniczne i maszyny	3 519 101,83	1 240 857,92	195 161,80	4 564 797,95
Środki transportu	2 865 636,04	142 305,67	59 000,00	2 948 941,71
Inne środki trwałe	153 943,27	447 509,00	89 759,99	511 692,28
Wartości niematerialne i prawne	207 965,81	1 656 590,36	0,00	1 864 556,17
<b>Razem</b>	<b>9 198 795,62</b>	<b>3 467 956,28</b>	<b>986 750,79</b>	<b>11 699 307,78</b>

#### Umorzenia:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Umorzenie prawa użytkowania wieczystego	45 268,84	15 369,23	0,00	60 638,07
Umorzenie budynków i lokali	595 428,25	47 157,60	175 355,41	467 230,44
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	616 674,41	676 564,30	119 003,47	1 174 235,24
Umorzenie środków transportu	615 889,95	590 444,69	16 860,00	1 189 474,64
Umorzenie innych środków trwałych	98 207,89	14 597,29	89 759,99	23 045,19
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	84 958,77	166 936,25	0,00	251 895,02
<b>Razem</b>	<b>2 056 428,11</b>	<b>1 511 069,36</b>	<b>400 978,87</b>	<b>3 166 518,60</b>

#### **2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	0,37 ha	0,00	0,00	0,37 ha
Wartość	307 384,00	0,00	0,00	307 384,00

### **Umorzenia:**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Prawo użytkowania wieczystego	45 268,84	15 369,23	0,00	60 638,07

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn zaliczonych do środków trwałych na podstawie umów leasingu	247 901,46	156 014,79	-	403 916,25
Umorzenie środków transportu zaliczonych do środków trwałych na podstawie umów leasingu	576 782,44	71 543,94	-	505 238,50

umów, w tym z tytułu umów leasingu, wprowadzonych do ewidencji środków trwałych.

WYSZCZEGÓLNIENIE		STAN NA POCZĄTEK	WALUTA
VOLKSWAGEN CRAFTER 35 TDI (16,4M3)	Leasing operacyjny Nr umowy: 9732654-1220-15737	128 578,86	PLN
VOLKSWAGEN CRAFTER 35 TDI (16,4M3)	Leasing operacyjny Nr umowy: 9732654-0920-00692	115 329,27	PLN
VOLKSWAGEN CADDY 2.0 TDI KOMBI	Leasing operacyjny Nr umowy: 9732654-1220-15752	83 000,00	PLN
VOLKSWAGEN ARTEON 2.0 TSI GPF ELEGANCE DSG	Leasing operacyjny Nr umowy: 9732654-1220-17123	125 595,12	PLN
SKODA KODIAQ 2.0 TDI 4x2 AMBITION DSG	Leasing operacyjny Nr umowy: 9732654-1221-22951	122 439,02	PLN
VOLKSWAGEN CADDY MAXI 2.0 TDI	Leasing operacyjny Nr umowy: 9732654-1222-11420	112 138,21	PLN
HYUNDAI KONA	Leasing operacyjny Nr umowy: 6228572022/SZ/618926	65 040,00	PLN
FORD GRAND TOURNEO	Leasing operacyjny Nr umowy: 6232082022/SZ/618924	77 032,00	PLN
FORD TRANSIT CONNECT 1.5	Leasing operacyjny Nr umowy: 6232132022/SZ/618930	52 642,00	PLN
KAFAR HYDRAULICZNY GAYK	Leasing operacyjny Nr umowy: 77822	74 240,00	EUR
PRASA MIMOŚRODOWA	Leasing operacyjny Nr umowy: 84405	15 500,00	EUR
KAFAR REMAG	Leasing operacyjny Nr umowy: 84026	79 000,00	EUR
ŁADOWARKA KRAMER 650	Leasing operacyjny Nr umowy: 87294	31 345,83	EUR
ŁADOWARKA KRAMER 8085	Leasing operacyjny Nr umowy: 87296	37 933,00	EUR
ŁADOWARKA KRAMER 680	Leasing operacyjny Nr umowy: 87292	39 977,29	EUR
ŁADOWARKA KRAMER 850	Leasing operacyjny Nr umowy: 87295	35 661,56	EUR
WÓZEK WIDŁOWY STIL RX 7030T	Leasing operacyjny Nr umowy: 88124	19 751,73	EUR
VOLVO XC90	Leasing operacyjny Nr umowy: 5893432022/SZ/598159	194 918,00	PLN

WYSZCZEGÓLNIENIE		STAN NA POCZĄTEK	WALUTA
MINIKOPARKA YAMAR SV 26	Leasing operacyjny Nr umowy: 6292172022/SZ/625516	155 000,00	PLN
FORD FOCUS	Leasing operacyjny Nr umowy: 6466442023/SZ/632592	34 146,00	PLN
FORD FOCUS	Leasing operacyjny Nr umowy: 6466502023/SZ/632596	34 146,00	PLN
FORD TRANSIT CONNECT	Leasing operacyjny Nr umowy: 6466462023/SZ/632594	48 577,00	PLN
FORD GRAND TOURNEO	Leasing operacyjny Nr umowy: 6466372023/SZ/632583	81 097,00	PLN
JAGUAR I-PACE ELEKTRYCZNY	Leasing operacyjny Nr umowy: 6759122023/SZ/652044	216 068,00	PLN
DACIA DUSTER	Leasing operacyjny Nr umowy: 6829312023/SZ/655129	46 138,00	PLN
OPEL COMBO TOUR	Leasing operacyjny Nr umowy: 6829342023/SZ/655131	45 325,00	PLN
OPEL COMBO TOUR	Leasing operacyjny Nr umowy: 6829372023/SZ/655133	48 577,00	PLN
AUDI A7 SPORTBACK	Leasing operacyjny Nr umowy: 7099572023/KR/671729	224 786,00	PLN
SKODA SUPERB KOMBI	Leasing operacyjny Nr umowy: 7106832023/KR/671646	81 097,00	PLN
VOLKSWAGEN ARTEON 17-20	Leasing operacyjny Nr umowy: 7130862023/SZ/673139	117 682,00	PLN
RENAULT MASTER	Leasing operacyjny Nr umowy: 7099412023/KR/671612	154 173,90	PLN
FORD TRANSIT CUSTOM	Leasing operacyjny Nr umowy: 7158762023/SZ/674926	146 100,00	PLN
FORD TRANSIT CUSTOM	Leasing operacyjny Nr umowy: 7158762023/SZ/674974	132 610,29	PLN
FIAT FIORINO	Leasing operacyjny Nr umowy: 7189002023/SZ/676828	38 957,13	PLN
WÓZEK WIDŁOWY JUNGHEINRICH	Leasing operacyjny Nr umowy: 90024	12 215,69	EUR
KAFAR GAYK HRE 5000	Leasing operacyjny Nr umowy: 91918	158 000,00	EUR
KAFAR GAYK HRE 3000	Leasing operacyjny Nr umowy: 93643	99 500,00	EUR

**4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Budżetu państwa	0,00	0,00
Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
Ogółem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał		
	BO	Zwiększenia-zmniejszenia	BZ
<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>7 662 334,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 662 334,00</b>

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</b>		
Liczba akcji/udziałów w szt.	31.12.2024	31.12.2023
a) liczba akcji/udziałów na początek okresu	7.662.334,00 zł (7.662.334,00 szt. akcji po 1,00 zł)	7.662.334,00 zł (7.662.334,00 szt. akcji po 1,00 zł)
- zwiększenia	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00
b) liczba akcji/udziałów na koniec okresu	7.662.334,00 zł (7.662.334,00 szt. akcji po 1,00 zł)	7.662.334,00 zł (7.662.334,00 szt. akcji po 1,00 zł)

Na dzień 31-12-2024 r. kapitał zakładowy spółki wynosił 7.662.334,00 zł

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	
AKCJE SERII A	130.000 * 1,00 = 130.000,00 zł	Akcje nie są uprzywilejowane
AKCJE SERII B	2.620.000 * 1,00 = 2.620.000,00 zł	Akcje nie są uprzywilejowane
AKCJE SERII C	1.300.000 * 1,00 = 1.300.000,00 zł	Akcje nie są uprzywilejowane
AKCJE SERII D	2.000.000 * 1,00 = 2.000.000,00 zł	Akcje nie są uprzywilejowane
AKCJE SERII E	1.100.000 * 1,00 = 1.100.000,00 zł	Akcje nie są uprzywilejowane
AKCJE SERII H	512.334 * 1,00 = 512.334 zł	Akcje nie są uprzywilejowane
<b>Razem:</b>	<b>7 662 334,00 zł</b>	

**6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał (fundusz)		
	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy
1. Stan kapitału (fundusz) na początek okresu	11 638 889,54		500 000,00
<b>a) zwiększenia</b>	1 924 943,31		
- z zysku	1 924 943,31		
- dopłaty			
- emisja akcji serii E			
- emisja akcji serii H			
<b>b) zmniejszenia</b>			
- pokrycie straty - błędy lat ubiegłych			
- dywidendy			
- wydzielenie kapitału rezerwowego			
- zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
<b>2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu</b>	<b>13 563 832,85</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>



**7/ Propozycje, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	<b>- 5 820 467,84</b>
2. Proponowany podział	
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie kapitału zapasowego	
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
d) nagrody, premie	
e) pokrycie błędów lat ubiegłych	
3. Wynik finansowy niepodzielony	
4. Proponowany sposób pokrycia straty:	

**Zarząd proponuje pokryć stratę z przyszłych zysków.**

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

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	648 511,00	39.461,00	0,00	687 972,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	183 214,05	12 462,92	0,00	182 275,46
	- długoterminowa	13 401,51	741,03	0,00	14 142,54
	- krótkoterminowa	169 812,54	12 462,92	0,00	182 275,46
3	POZOSTAŁE	33 000,00	361 194,20	33 000,00	361 194,20
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	33 000,00	361 194,20	33 000,00	361 194,20
x	<b>RAZEM</b>	<b>864 725,05</b>	<b>13 203,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1 245 584,20</b>

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

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	2 627 436,76	330 033,06	506 978,07	0,00	2 450 491,75
Pozostałe	1 544 821,85	92 465,86	0,00	0,00	1 637 287,71
Ogółem wartość wykazana w bilansie	4 172 258,61	422 498,92	506 978,07	0,00	4 087 779,46

**10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

a/do 1 roku,  
b/od 1 roku do 3 lat                      2 008 033,17  
c/powyżej 3 lat do 5 lat                      136 323,36

	Wartość	Termin spłaty
<b>I. Zobowiązania długoterminowe:</b>	<b>2 354 975,41</b>	
a) wobec jednostek powiązanych:	0,00	
b) wobec jednostek pozostałych:	<b>2 354 975,41</b>	
1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
2. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
3. Inne zobowiązania finansowe - leasing	<b>2 354 975,41</b>	
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	<b>29 249 446,01</b>	
a) wobec jedn. powiązanych:	0,00	
b) wobec jednostek pozostałych:	<b>29 249 446,01</b>	
1. Zobowiązania z tyt. dostaw	21 007 126,82	Do roku
2. Zaliczki otrzymane na dostawy	3 170 783,77	Do roku
3. Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń	656 346,11	Do roku
4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	384 674,57	Do roku
5. Inne	3 017 053,78	Do roku
6. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 608,79	Do roku
7. Zobowiązania finansowe	1 008 852,17	Do roku
<b>III. Razem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>31 604 421,42</b>	

**11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

Tytuły	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 319 126,89	1 783 255,93
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 787 167,89	164 684,93
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 531 959,00	1 618 571,00
4. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
dodatnia wartość firmy	0,00	0,00
odsetki od pożyczek	0,00	0,00

**12/ Wykaz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie na dzień 31.12.2024**

Wyszczególnienie	Kwota
Kasa krajowych środków pieniężnych	23 969,02
Kasa zagranicznych środków pieniężnych	2 129,16
Rachunek główny BPS	20 962,05
Rachunek walutowy BPS	1 279,82
Rachunek pomocniczy BPS	94,52
Rachunek VAT BPS	415,21
Rachunek bieżący mBank PLN	118 396,03
Rachunek walutowy mBank	417 919,04
Rachunek VAT mBank	689 620,17
EBURY	1 587,99
Karty przedpłacone pracowników mBank	29 388,05
Środki pieniężne na platformie Allegro	4 543,56
<b>SUMA</b>	<b>1 310 304,62</b>

**13/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Stan na koniec okresu:

<i>Wyszczególnienie zobowiązań</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Kredyt długoterminowy	- weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę - hipoteka zwykła i kaucyjna - umowa o przelew praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości	0,00
Kredyt w rachunku	- weksel własny in blanco pożyczkobiorcy	0,00
Pożyczka długoterminowa	- weksel własny in blanco pożyczkobiorcy - hipoteka nieruchomości	0,00
Kredyt krótkoterminowy	- weksel własny in blanco pożyczkobiorcy - blokada akcji RSP S.A. 652.000	0,00
Pożyczka Krótkoterminowa	- weksel własny in blanco pożyczkobiorcy	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

Zabezpieczenie nieruchomości położonej w Ustroniu przy ul. Katowickiej 252:

- dwie hipoteki zwykłe w kwotach 900.000,00 zł oraz 140.000,00 zł,
- dwie hipoteki kaucyjne w kwotach 450.000,00 zł oraz 29.400,00 na rzecz PKO Banku Polskiego SA Oddziału 1 w Wodzisławiu Śląskim.

**14/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Zobowiązania warunkowe	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem, w tym m.in. z tytułu:	0,00	0,00
- gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
- kaucji i wadiów	0,00	0,00
- indosu weksli	0,00	0,00
- zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00
- innych tytułów	0,00	0,00

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

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

**1/ Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za rok		Sprzedaż ogółem za rok w tym: za granicę		Sprzedaż ogółem za rok za granicę w tym: do państw UE	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
<b>Wyrobów</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Usług</b>	97 486 697,85	<b>90 719 693,28</b>	75 979 986,77	<b>51 810 938,13</b>	75 930 387,51	<b>51 805 018,92</b>
<b>Towarów i materiałów</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem:</b>	97 486 697,85	<b>90 719 693,28</b>	75 979 986,77	<b>51 810 938,13</b>	75 930 387,51	<b>51 805 018,92</b>

**1a/ Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych – 90 719 693,28.**

**1b/ Zmiana stanu produktów : – 1 667 302,46 zł**

**2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

**5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty brutto		
LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk /strata) brutto	-5 731 678,84
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania	
	<b>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</b>	
	- naliczone (nieotrzymane) odsetki	-507 380,45
	- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	-25 566,33
	<b>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/</b>	
	- odsetki budżetowe NKUP konto „751-06”	+ 304 912,76
	- odsetki rat leasingowych	+ 331 088,40
	- odpis aktualizacyjny z wyceny akcji konto „751-10”	0,00
	- amortyzacja NKUP "401" leasing	+ 909 154,75
	- amortyzacja NKUP "400" WUG	+ 20 256,95
	- odpisy aktualizujące należności	+ 330 033,06
	- umowy zlecenia + ZUS wypłacone w 2025 za 2024	+ 975 502,35
	- wynagrodzenia + ZUS wypłacone w 2024 za 2023	-506 883,89
	- pozostałe koszty NKUP „PFRON”	+ 49 225,00
	- pozostałe koszty NKUP konto „761”	+ 781 127,35
	- trwałe różnice	
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	+ 13 203,95
	<b>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</b>	-1 135 859,62
	- aktualizacja wartości aktywów finansowych	+ 95 327,34
	- koszty rat leasingowych	-1 231 186,96
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic	- 4 192 864,56
4.	Odliczenia od dochodu:	0,00
	a/ darowizny,	0,00
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	0,00
	c/ ulgi	0,00
5.	Podstawa opodatkowania	0,00
	Podatek minimalny	135 940,00

**6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w roku 2023 r. i 2024 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		poprzedzający	obrotowy
1	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
2	Amortyzacja	877 586,17	1 494 788,53
3	Zużycie materiałów i energii	57 110 856,50	59 181 568,95
4	Usługi obce	21 729 410,40	18 952 451,51
5	Podatki i opłaty	134 208,77	75 189,59
6	Wynagrodzenia	7 106 181,34	8 123 875,25
7	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 087 781,61	1 281 375,82
8	Pozostałe koszty rodzajowe	5 802 313,99	5 133 521,40
9	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>93 848 338,78</b>	<b>94 242 771,05</b>

**7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	1 656 590,36	180 000,00
2) środki trwałe	1 811 365,92	800 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>RAZEM</b>	<b>3 467 956,28</b>	<b>980 000,00</b>

Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.



## 9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Lp.	Nadzwyczajne	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Zyski losowe	0,00	0,00
2	Zyski pozostałe	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>RAZEM (1 + 2)</b>	0,00	0,00
4	Straty losowe	0,00	0,00
5	Straty pozostałe	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>RAZEM (4 + 5)</b>	0,00	0,00
7	Różnica - losowe (1-4)	0,00	0,00
8	Różnica - pozostałe (2 - 5)	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>Ogółem (7 +/- 8)</b>	0,00	0,00
10	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9	0,00	0,00

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

## 10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

- nie dotyczy.

## 3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

**Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny** – średni kurs NBP ( 1 € - 4,2738, 1 SEK – 0,3729, 100 HUF – 1,0391, 1 RON – 0,8586, 1 USD – 4,0960, 1 GBP – 5,1516 ).

## 4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębne pozycje rachunku przepływów pieniężnych, a następnie zsumowane do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

## **5. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH**

**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 dotyczy.

**2/ Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego 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 liczbę 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

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- nie dotyczy.

**3/ Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>Na koniec roku</b>
Pracownicy umysłowi	12	13
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	21	20
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Razem:	33	33

**4/ Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.**

Dyrektywa 2013/34/UE przewiduje, że państwa członkowskie mogą odstąpić od wymogu ujawniania tych informacji, jeżeli umożliwiałoby to określenie sytuacji finansowej określonego członka danego organu (chodzi o jednoosobowy zarząd).

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	1 731 991,98	0
Nadzorujących	0	0
Administrujących	0	0
Razem:	1 731 991,98	0

**5/ Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

Członkowie organów	Stan na koniec roku				
	udzielone pożyczki				
	kwota do spłaty (PLN)	terminy spłaty			oprocentowanie od- do
		do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających	220 000,00		220 000,00		3% - 6%
Nadzorujących	0,00	0,00			
Administrujących	0,00				

Byłym członkom Rady Nadzorczej udzielono zaliczek których saldo na dzień bilansowy wynosiło: 572 840,53 zł

**6/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) opinia biegłego rewidenta dot. badania sprawozdania finansowego za rok 2024 – 33 000,00 zł;
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

## **6. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

### ***1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.***

**Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny w roku bieżącym**

<b>Rodzaj popełnionego błędu 1</b>	<b>Kwota 2</b>
<b>Korekta przychodów</b>	<b>0,00</b>
<b>Korekta kosztów</b>	
Ujawnione w wyniku inwentaryzacji środki trwałe – 2021 - 2023	+28 268,49
Korekta kosztów - 2023	+26 706,46
Koszty 2023 – wpływ po zatwierdzeniu SF	-35 851,74
<b>Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych</b>	<b>+19 123,21</b>

### ***2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.***

1. W dniu 11 czerwca 2024 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o wystąpieniu z istotnym roszczeniem w stosunku do Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu ("Atlas"), z tytułu szkody powstałej z niewywiązania się z umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 9 czerwca 2021 r. ("Umowa").

W ramach Umowy Spółka do dnia 31 grudnia 2023 r. spodziewała się dostarczenia przez Atlas projektów o łącznej mocy przynajmniej 100 MW. Pomimo upływu terminu, bezskutecznie próbowano doprowadzić do realizacji jakiegokolwiek projektu, co jednak nie nastąpiło. Spółka pozyskiwała przez ostatnie lata i pozyskuje kolejne kontrakty bez udziału Atlas, zwiększając swoją wartość i pozycję rynkową, co pośrednio wpływa także na wzrost wartości akcji Spółki posiadanych przez Atlas.

Pomimo niewywiązania się z Umowy i trwającego sporu, Atlas podejmował próby dalszego zwiększania udziału w Spółce przy użyciu warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych nieodpłatnie, których emisja była wyłącznym następstwem zawarcia Umowy, w ramach której zdefiniowano warunki dla realizacji tych uprawnień. Bez zawarcia Umowy Zarząd nie przedstawiłby w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktów dotyczących emisji warrantów i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru. Zarząd nie zamierza dopuścić do dalszego zwiększania udziału kapitałowego Atlas w Spółce po preferencyjnej cenie uzgodnionej na etapie Umowy, tym samym doprowadzając do rozwodnienia kapitału, stojąc na stanowisku, iż brak jest ekwiwalentności w relacjach pomiędzy stronami. Pod koniec grudnia 2023 r. Spółka otrzymała od Atlas oświadczenie w przedmiocie realizacji warrantów, a na konto bankowe Spółki wpłynęła od Atlas kwota 3.000.000,00 zł (1/3 limitu wskazanego w Umowie), zatytułowana jako objęcie akcji serii F. Zarząd Spółki nie uznał jednak, iż Atlas skutecznie wykonał prawa z warrantów, a także nie uznał tej wpłaty na cenę objęcia akcji serii F, a jako środki wpłacone bez tytułu, czego potwierdzeniem jest zaksięgowanie ich w pozycji bilansowej pasywów w zobowiązaniach.

W reakcji na powyższe działania Atlas, Zarząd dokonał analizy wysokości szkody osiągniętej w wyniku braku realizacji spodziewanych projektów w ramach Umowy, szacując jej wartość na kwotę 37.769.637,72 zł i w dniu 11 czerwca 2024 r. podjął decyzję o rozpoczęciu dochodzenia tej kwoty od Atlas poprzez skierowanie do Atlas wezwania do zapłaty na ww. kwotę, wyznaczając Atlas termin 14 dni na zapłatę. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kwota nie została przez Atlas uiszczona i jest kwestionowana.

Ponadto, w dniu 16 grudnia 2024 r. na skutek oświadczenia Spółki dokonano potrącenia kwoty 37.769.637,72 zł przysługującej Spółce z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy inwestycyjnej z wierzytelnością Atlas wobec Spółki wynikającą ze zwrotu kwoty 3.000.000,00 zł wpłaconej tytułem objęcia 1.000.000 akcji serii F, do którego to objęcia nie doszło. W wyniku potrącenia wierzytelność Spółki uległa umorzeniu do kwoty 34.769.637,72 zł. Zdarzenie to jest kwestionowane przez Atlas.

W dniu 30 grudnia 2024 r. Zarząd skierował do Sądu wniosek o zawezwanie do próby ugodowej wobec Atlas. Zawezwanie dotyczyło próby ugodowej w sprawie o zapłatę kwoty 34.769.637,72 zł, wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 29 czerwca 2024 r. do dnia zapłaty, z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy inwestycyjnej. Niniejsze stanowiło próbę ugodowego zakończenia sporu Spółki z Atlas w zakresie roszczenia Spółki, przed wniesieniem powództwa przeciwko Atlas. W dniu 25 kwietnia 2025 r. odbyło się posiedzenie w sprawie zawezwania do próby ugodowej, a do zawarcia ugody nie doszło, wobec czego Zarząd rozważa wniesienie do Sądu powództwa przeciwko Atlas.

Z kolei Atlas wezwał w czerwcu 2024 r. Spółkę do zapłaty odszkodowania na łączną kwotę 14.400.000,00 z tytułu odszkodowania z tytułu nienależytego wykonania zobowiązania przez Spółkę w wysokości 11.400.000,00 zł oraz kwoty nienależytego świadczenia spełnionego przez Atlas na rzecz Spółki w wysokości 3.000.000,00 zł. Argumentacja Atlas opierała się na niewykonaniu przez Spółkę zobowiązania wynikającego z uchwały walnego zgromadzenia o emisji warrantów subskrypcyjnych oraz umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych, przez co Atlas nie mógł w sposób prawidłowy nabyć akcji Spółki. Według Atlas, poniosła ona szkodę w postaci utraconych korzyści w wysokości odpowiadającej wartości 1.000.000 akcji Spółki, co zostało oszacowane na kwotę 11.400.000,00 zł. Ponadto Atlas oświadczył, iż niewykonanie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z przyznania Atlas warrantów sprawiło, że nie istniała podstawa prawna do spełnienia przez Atlas świadczenia na rzecz Spółki z tytułu zapłaty ceny emisyjnej za 1.000.000 akcji obejmowanych w wykonaniu warrantów subskrypcyjnych, przez co Spółka zobowiązana jest do zwrotu tej kwoty. Atlas wyznaczył Spółce termin pięciu dni na zapłatę, a Spółka tej kwoty nie uiściła.

Co istotne - Zarząd Spółki wielokrotnie argumentował, iż nie doszło do prawidłowej realizacji uprawnień z warrantów, a co za tym idzie, emisji 1.000.000 akcji serii F, co dotychczas nie spotykało się z uznaniem Atlas. Argumentacja przedstawiona w wezwaniu Atlas oraz żądanie zwrotu 3.000.000,00 zł wpłaconych przez Atlas, jak ujęto, bez podstawy prawnej, stanowiło istotną zmianę tej narracji na zgodną w ocenie Zarządu Spółki ze stanem faktycznym.

Zarząd Spółki dotychczas nie dokonał zwrotu 3.000.000,00 zł, z uwagi na istniejącą wymagalną wierzytelność Spółki wobec Atlas, przewyższającą tę wartość oraz dokonane potrącenie.

W dniu 9 października 2024 r. Zarząd powziął informację o doręczeniu Spółce przez Sąd Okręgowy w Szczecinie, VIII Wydział Gospodarczy, w dniu 8 października 2024 r., odpisu pozwu o zapłatę skierowanego przeciwko Spółce przez Atlas. W Pozwie wniesiono o zasądzenie od Spółki na rzecz Atlas kwoty 14.666.300,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz zwrotem kosztów procesu. W dniu 7 listopada 2024 r. Zarząd przekazał do Sądu, w określonym terminie, odpowiedź na pozew o zapłatę i od tamtego czasu trwa wymiana pism procesowych pomiędzy stronami. W ramach odpowiedzi Spółka wniosła o oddalenie powództwa w całości oraz zasądzenie od Atlas na rzecz Spółki zwrotu kosztów procesu w tym kosztów zastępstwa procesowego według norm prawem przepisanych wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się orzeczenia do dnia zapłaty. Zarząd Spółki oparł swoją argumentację o niewywiązanie się przez Atlas z postanowień Umowy Inwestycyjnej z dnia 9 czerwca 2021 r. w zakresie dostarczenia Spółce projektów o łącznej mocy 100MW, a także – niezależnie od powyższej podstawy – o brak objęcia, z winy Atlas, warrantów subskrypcyjnych serii A.



Nie wyznaczono jeszcze terminu pierwszej rozprawy.

W dniu 25 kwietnia 2025 r. Zarząd powziął informację o wydaniu przez Sąd Okręgowy w Szczecinie VIII Wydział Gospodarczy postanowienia z wniosku Atlas w przedmiocie udzielenia zabezpieczenia roszczenia pieniężnego przeciwko Spółce poprzez zajęcie do kwoty 15.910.523,64 zł wierzytelności z rachunków bankowych oraz ustanowienie na rzecz Atlas hipoteki przymusowej na nieruchomości Spółki, dla której Sąd Rejonowy w Cieszyńskim prowadzi księgę wieczystą nr BB1C/00072763/9. Atlas oparł swoją argumentację na rzekomo drastycznie pogarszającej się sytuacji finansowej Spółki oraz braku regulowania bieżących zobowiązań. Ponadto, Atlas, będący akcjonariuszem Spółki, zdecydował się na faktyczne uruchomienie tego zabezpieczenia przeciwko Spółce przekazując postanowienie komornikowi, który wykonał je w dniu 12 maja 2025 r. Z kolei w dniu 9 maja 2025 r. Spółka działając na podstawie art. 359 § 1 k.p.c. wniosła do Sądu wnioski o uchylenie postanowienia z uwagi na oparcie rozstrzygnięcia na okolicznościach podanych przez Atlas, związanych z trudną sytuacją Spółki, które to nie znajdują oparcia w rzeczywistości, a zatem podnosząc iż nastąpiła zmiana okoliczności, która uzasadnia odmienną ocenę wniosku o udzielenie zabezpieczenia. W dniu 22 maja 2025 r. Sąd uznał argumentację Spółki i wydał postanowienie w przedmiocie zmiany postanowienia z dnia 23 kwietnia 2025 r. i oddalenia wniosku o zabezpieczenie. W dniu 2 czerwca 2025 r. cofnięto zajęcia na rachunkach bankowych dokonane przez komornika.

Zarząd wskazuje, iż potencjalnie niekorzystne rozstrzygnięcie sporu z powództwa Atlas przeciwko Spółce, z uwagi na kwotę dochodzonego roszczenia, może spowodować poważne trudności w kontynuacji działalności Spółki.

2. W dniu 22 lipca 2024 r. doręczono Spółce odpis nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym

z dnia 11 czerwca 2024 r. ("Nakaz") wraz z odpisem pozwu, wniesionego do Sądu Okręgowego w Szczecinie, VIII Wydział Gospodarczy przez Delta Capital Group sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie ("DCG").

W Nakazie wskazano, aby Spółka zapłaciła DCG kwotę 380.828,22 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 22 kwietnia 2024 r. oraz kwotę 26.259,00 zł tytułem kosztów procesu wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się Nakazu albo wniosła do sądu sprzeciw.

Roszczenie DCG wynikało z umowy doradczej z roku 2021, przedmiotem której były usługi doradcze w zakresie wsparcia w pozyskaniu zewnętrznego finansowania, efektem czego było zawarcie umowy inwestycyjnej z Atlas. Spółka pokryła w roku 2021 część wynagrodzenia z umowy, natomiast kwestionuje dochodzoną przez DCG pozostałą kwotę wynagrodzenia jako bezzasadną, z uwagi na poziom pozyskanego przez Spółkę finansowania.

Zarząd Spółki wniósł środek odwoławczy od Nakazu, przedstawiając Sądowi argumenty na poparcie stanowiska Spółki oraz dodatkowe pisma procesowe, a obecnie oczekuje na odbycie się pierwszej rozprawy sądowej, która została wyznaczona na dzień 18 listopada 2025 r. Ponadto, w dniu 4 marca 2025 r., w odpowiedzi na wniosek DCG, Sąd wydał postanowienie, w którym odmówił udzielenia zabezpieczenia roszczenia na rzecz DCG, na co wniesiono zażalenie, które do dnia dzisiejszego nie zostało rozpoznane.

3. W dniu 13 maja 2025 r., realizując umowę przedwstępną z dnia 26 września 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami, Zarząd nabył od osoby prawnej oraz osoby fizycznej łącznie 100 udziałów w spółce pod firmą Solarpark Brzozów sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej ("SPB"), o kapitale zakładowym wynoszącym 5.000,00 zł, stanowiących 100% udziałów SPB. SPB posiada ostateczną decyzję o pozwoleniu na budowę farmy fotowoltaicznej, wraz z niezbędną infrastrukturą przyłączeniową w miejscowości Brzozów. Nabycie udziałów SPB nastąpiło za cenę w wysokości 950.000,00 zł, przy czym do zapłaty pozostaje kwota 410.000,00 zł, gdyż w roku 2023 wpłacono zaliczkę na poczet zakupu udziałów SPB w kwocie 540.000,00 zł. Transakcja ta stanowi istotny krok w kierunku poszerzenia zakresu prowadzonej działalności o dewelopowanie, projektowanie i kompleksową budowę farm fotowoltaicznych (GW). Ponadto z momentem nabycia udziałów SPB powstał stosunek dominacji Spółki nad SPB, tym samym Grupa Kapitałowa Spółki składa się obecnie ze Spółki jako podmiotu

dominującego, SPB jako podmiotu zależnego oraz Remor Solar Eesti Oü z siedzibą w Tallinie, Estonia jako podmiotu zależnego.

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

**7. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH. GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE**

Nie dotyczy

**Informacje o:**

**1/ Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

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

nie dotyczy.

**2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

brak

**3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 25% 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.**

W dniu 28 grudnia 2023 r. Spółka utworzyła Grupę Kapitałową ze spółką pod firmą Remor Solar Eesti Oü z siedzibą w Tallinie, Estonia o kapitale zakładowym wynoszącym 10.000 EUR, jako podmiotem zależnym. Spółka objęła 100% udziałów w kapitale zakładowym Remor Solar Eesti Oü. Zarząd Spółki i Remor Solar Eesti Oü jest tożsamy. Celem założenia Remor Solar Eesti Oü była intensyfikacja działalności w krajach bałtyckich i Skandynawii. Utworzenie spółki estońskiej w znacznym stopniu ułatwi nawiązywanie relacji z podmiotami lokalnymi oraz pozyskiwanie i zatrudnianie pracowników ze znajomością specyfiki tych rynków. Pomimo planowanego uruchomienia działalności Remor Solar Eesti Oü w I kwartale 2024 r. przedłużające się formalności urzędowe odsunęły to w czasie. Spółka w roku 2024 nadal nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych podmiotu zależnego, wynikającą z braku prowadzenia działalności przez tę spółkę.

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wykaz aktywów trwałych,
  - przeciętne roczne zatrudnienie.

nie dotyczy; w roku 2024 Spółka nie była objęta obowiązkiem konsolidacji.

**5/ Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.
- nie dotyczy.

## **8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

nie dotyczy

## **9. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy.



## **10. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁAWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Spółka nie przeprowadziła transakcji dotyczących pochodnych instrumentów finansowych oraz transakcji dotyczących wbudowanych instrumentów pochodnych.

### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

### **Ryzyko płynności finansowej**

Ponoszenie nakładów na rozwój przedsiębiorstwa jest często odległe od momentu uzyskania pierwszych przychodów z tego tytułu. Do głównych przyczyn oddalenia przychodów w czasie zaliczyć należy długi okres zwrotu inwestycji. W związku z tym w przypadku nadmiernego zaangażowania w zbyt wiele projektów istnieje ryzyko wystąpienia problemów z bieżącą płynnością, co mogłoby doprowadzić do trudności w terminowym wywiązywaniu się Spółki ze zobowiązań finansowych. Spółka w celu ograniczenia tego ryzyka monitoruje koszty realizowanych jednocześnie projektów rozwojowych pod kątem zachowania płynności finansowej.

### **Ryzyko stóp procentowych**

Niniejsze ryzyko z punktu widzenia działalności Spółki rozpatrywane jest jako ryzyko dotyczące kosztów kredytów, z których korzysta Spółka. Ekspozycja Spółki na zmiany stóp procentowych w kwestii kredytów, związana jest z kosztem ich obsługi, tj. oprocentowania, które bazuje na wskaźniku WIBOR. Wzrost stóp procentowych oznacza wzrost ich oprocentowania i zarazem kosztów ponoszonych przez Spółkę z tytułu obsługi kredytów.

### **Ryzyko wzrostu kosztów działalności operacyjnej i innych kosztów**

Koszty działalności operacyjnej mogą wzrosnąć na skutek czynników niezależnych od Spółki takich jak: wzrost inflacji, zmiany w systemie podatkowym i innych zobowiązań publicznych, zmiany w polityce rządowej, zmiany w przepisach prawa lub innych regulacji, wzrost kosztów pracy, kosztów finansowania kredytów, działania podjęte przez podmioty konkurencyjne. Ma to wpływ na wysokość realizacji marż, w sytuacji ograniczonej możliwości renegocjowania zawartych już kontraktów. Każdy z powyższych czynników oraz spowodowany nim wzrost kosztów operacyjnych i innych kosztów, przy jednoczesnym braku odpowiedniego wzrostu przychodów Spółki, mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki.

### **Ryzyko związane z działalnością konkurencji**

Spółka działa w branży usług charakteryzującej się intensywną konkurencją ze strony podmiotów o zasięgu regionalnym. Nasilenie się konkurencji, zwłaszcza ze strony podmiotów korzystających z dostępu do efektywnego finansowania, może skutkować ograniczeniem działalności Spółki oraz pogorszeniem sytuacji finansowej. Spółka zabiega o utrzymanie najwyższych standardów świadczonych usług oraz realizuje zaplanowane działania marketingowe i wizerunkowe umacniając własną pozycję rynkową.

### **Ryzyko związane z regulacjami prawnymi**

Jednym z istotnych zagrożeń dla Spółki jest w dalszym ciągu niestabilność polskiego systemu prawnego. Częste zmiany przepisów odnoszących się do prowadzenia działalności gospodarczej, a także systemu podatkowego utrudniają stabilne prowadzenie działalności

przez Spółki. W skrajnym przypadku ryzyko prawne (na przykład poprzez niekorzystne zmiany przepisów podatkowych) może doprowadzić do nieopłacalności prowadzonych działalności. Brak stabilności systemu prawnego z jednej strony utrudnia planowanie skutków obecnie podejmowanych działań, a z drugiej może w przyszłości wpłynąć w sposób pośredni lub bezpośredni na poziom kosztów ponoszonych przez Spółkę. Zmniejszenie tego ryzyka Spółka uzyskuje poprzez bieżące śledzenie zapowiadanych zmian w prawie.

### **Ryzyko związane z kadrą menedżerską**

Jednym z elementów wpływających na wyniki finansowe Spółki jest przygotowanie i zaangażowanie kadry menedżerskiej. Odejście kluczowych pracowników, posiadających wymagane przez Spółkę doświadczenie zawodowe w dziedzinach, w których aktywna jest Spółka stanowi jedno z ryzyk w działalności Spółki. Ewentualna utrata części kluczowych pracowników mogłaby wpłynąć negatywnie na działalność operacyjną. Ryzyko to jest ograniczane poprzez stosowanie prowizyjnych systemów wynagrodzeń i aktywne wspomaganie działań mających na celu podnoszenie kwalifikacji pracowników i współpracowników.

### **Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych**

Działalność Spółki narażona jest na wystąpienie zdarzeń losowych, do których należą czynniki pogodowe (np. powódzie), czynniki polityczne (np. konflikty zbrojne) czy też czynniki środowiskowe (np. epidemiologiczne). Wystąpienie czynników losowych może mieć wpływ na sytuację Spółki, w tym przede wszystkim na osiągnięte wyniki finansowe zarówno od strony popytu, jak również zakłócenia łańcucha dostaw czy też dostępności towarów do sprzedaży.

Niniejsze ryzyko było szczególnie istotne w sytuacji epidemiologicznej, związanej z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19, jak również obecnych działań zbrojnych prowadzonych na terytorium Ukrainy, których zarówno rozwój jak również wynikające z nich konsekwencje Zarząd nie jest w stanie przewidzieć, w szczególności w przypadku eskalacji konfliktu.

W dłuższej perspektywie wydarzenia te, a w szczególności wojna w Ukrainie mogą spowodować wzrost inflacji, co spowoduje presję na koszty pracownicze, wzrost cen energii, gazu czy paliwa. W konsekwencji można spodziewać się większych kosztów działalności operacyjnej, w tym logistyki, a także wzrost oprocentowania kredytów oraz kursu EUR, USD wobec PLN, co z kolei będzie miało bezpośredni wpływ na ceny nabywanych przez Spółkę towarów. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej zarówno z przebiegiem pandemii COVID-19 jak również działań zbrojnych na Ukrainie.

### **Ryzyko wieloletnich sporów z akcjonariuszami**

Spółka jest w sporze z dwoma akcjonariuszami, tj.:

1. Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu ("Atlas"), z tytułu szkody powstałej z niewywiązania się z umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 9 czerwca 2021 r., gdzie Spółka wezwała w dniu 11 czerwca 2024 r. Atlas o zapłatę odszkodowania w kwocie 37.769.637,72 zł, natomiast Atlas wezwał Spółkę do zapłaty odszkodowania na łączną kwotę 14.400.000,00 z tytułu nienależytego wykonania zobowiązania przez Spółkę w wysokości 11.400.000,00 zł oraz kwoty nienależytego świadczenia spełnionego przez Atlas na rzecz Spółki w wysokości 3.000.000,00 zł (spór na etapie przedsądowym);
2. Delta Capital Group sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie ("DCG") z tytułu braku zapłaty przez Spółkę wynagrodzenia dla DCG na kwotę 380.828,22 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 22 kwietnia 2024 r. oraz kwoty 26.259,00 zł tytułem kosztów procesu wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie (spór na etapie sądowym).

Spory są ze sobą powiązane, gdyż dotyczą zaangażowania w Spółkę Atlas w roku 2021. Nie dopuszczono do rozwodnienia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji z realizacji warrantów subskrypcyjnych dla obu podmiotów, a Zarząd Spółki będzie dążył do możliwie ugodowego zakończenia obu sporów, jednocześnie mając na względzie ochronę interesu Spółki i jej pozostałych akcjonariuszy. W przypadku jednak braku chęci szybkiego zakończenia sporów przez strony przeciwne może dojść do wieloletnich procesów, które zaangażują dodatkowe środki finansowe i czas Zarządu, co może negatywnie przełożyć się na działalność i wyniki Spółki.

## **Ryzyko związane z zawieszeniem notowań lub wykluczeniem instrumentów finansowych Emitenta z obrotu w alternatywnym systemie obrotu**

Zgodnie z §11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako organizator alternatywnego systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO. W przypadkach określonych przepisami prawa, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu. Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku. Zgodnie z §12 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych – z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia. Zgodnie z §12 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
- w przypadku udzielania przez KNF zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu,
- po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie tych kosztów,
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Giełda jako organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi. Zgodnie z §12 ust. 4 Regulaminu ASO, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku. Zgodnie z §12a Giełda, jako organizator alternatywnego systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem

przekazać niezwłocznie emitentowi i jego Autoryzowanemu Doradcy, za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu adres email tego podmiotu. W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o wykluczeniu z obrotu emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu. Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpoznania tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgania opinii Rady Giełdy. Decyzja o wykluczeniu z obrotu podlega wykonaniu z upływem 5 dni roboczych po upływie terminu do złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy, a w przypadku jego złożenia - z upływem 5 dni roboczych od dnia jego rozpatrzenia i utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Do czasu upływu tych terminów obrót danymi instrumentami finansowymi podlega zawieszeniu. Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy - nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta. Postanowień §12a ust. 1 – 5 Regulaminu ASO (akapit powyżej) nie stosuje w przypadku, wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu na wniosek emitent w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym lub na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków, chyba że wykluczenie z obrotu uzależnione zostało od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków. Postanowień §12a ust. 2 - 5 Regulaminu ASO nie stosuje się w przypadkach, o których mowa w § 12 ust. 2 pkt 1) - 4) Regulaminu ASO. Giełda przekazuje niezwłocznie KNF informację o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu z obrotu instrumentów finansowych. Informacje o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu podawane są niezwłocznie do wiadomości publicznej w sposób określony w art. 3 ust. 1 Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2017/1005. Zgodnie z §17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku gdy w ocenie Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w §18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni od dnia podjęcia przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu podjętej na podstawie §17b ust. 1 (treść powyżej), emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, o której mowa w §17b ust. 1. W przypadku niepodpisania przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy §12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio. Zgodnie z §9 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z zastrzeżeniem wyłączeń przewidzianych na podstawie przedmiotowego paragrafu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych



instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu. Jednocześnie w takim przypadku Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, a także w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie, instrumenty finansowe emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy lub wygaśnięcia tego prawa - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku. Ponadto akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. Akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku, gdy zmiana systemu notowań wynika z odrębnej decyzji Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu decyzja w tej sprawie powinna zostać opublikowana na stronie internetowej Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu co najmniej na 2 dni robocze przed dniem jej wejścia w życie. Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni. Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może żądać od Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi. Zgodnie z art. 78 ust 3a Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w żądaniu, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy. Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów. Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, albo powoduje naruszenie interesów inwestorów.

## **Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej**

Zgodnie z §17c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w §15a i 15b lub w §17 - 17b, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- upomnieć emitenta,
- nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu. W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w

alternatywnym systemie obrotu bądź nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie §17c ust. 2 Regulaminu ASO, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie §17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł. W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o nałożeniu kary pieniężnej emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu. Do czasu terminu do złożenia tego wniosku, a w przypadku złożenia wniosku - do czasu jego rozpatrzenia, decyzja o nałożeniu kary pieniężnej nie podlega wykonaniu. Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Decyzja podjęta na tej podstawie nie może nakładać na emitenta kary pieniężnej wyższej niż określona w decyzji, której dotyczy wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy. Zgodnie z §17c ust. 10 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent zobowiązany jest wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na wydzielone konto Fundacji GPW (numer KRS: 0000563300), dedykowane finansowaniu prowadzenia przez tę fundację działalności edukacyjnej w zakresie wspierania rozwoju rynku kapitałowego oraz promocji i upowszechniania wiedzy ekonomicznej wśród społeczeństwa. Wpłata powinna nastąpić w terminie 10 dni roboczych od dnia, od którego decyzja o jej nałożeniu podlega wykonaniu. Kopię dowodu wpłaty kwoty, o której mowa w zdaniu pierwszym, emitent zobowiązany jest niezwłocznie przekazać Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu. Spółka otrzymała karę pieniężną w kwocie 10.000,00 zł za brak publikacji w terminie raportu rocznego za rok 2023. Zarząd podejmie wszelkie starania celem uniknięcia podobnej sytuacji w przyszłości.

## **Ryzyko dotyczące możliwości nakładania na Emitenta kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego za niewykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa**

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), Emitent ma obowiązek w ciągu 14 dni licząc od dnia:

- przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału – od dnia ich wydania,
  - dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu, do dokonania wpisu do ewidencji akcji, o której mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o ofercie.
- Zgodnie z art. 96 ust. 13 tej ustawy, jeśli emitent nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 i 5 tej ustawy, będzie podlegał karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez Komisję Nadzoru Finansowego. Ponadto Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na emitenta inne kary administracyjne za niewykonanie obowiązków wynikających z powołanej powyżej Ustawy o ofercie publicznej oraz Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. obrotie instrumentami

finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.). Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku, Komisja Nadzoru Finansowego posiada uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych w związku m.in. z naruszeniami o których mowa w art. 14 i 15, art. 16 ust. 1 i 2, art. 17 ust. 1, 2, 4, 5 i 8, art. 18 ust. 1–6, art. 19 ust. 1, 2, 3, 5, 6, 7 i 11 oraz art. 20 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku (wykorzystywanie i bezprawne ujawnianie informacji poufnych, manipulacje na rynku, nadużycia na rynku, przekazywanie informacji poufnych do publicznej wiadomości, listy osób mające dostęp do informacji poufnych, transakcje wykonywane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze, rekomendacje inwestycyjne i statystyki). Zgodnie z ust. 2 tego artykułu, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by w razie wystąpienia naruszeń, o których mowa w art. 30 ust. 1 akapit pierwszy lit. a), właściwe organy miały uprawnienia do nakładania m.in. następujących sankcji administracyjnych:

a) w przypadku osoby fizycznej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

(i). w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 5 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

(ii). w przypadku naruszeń art. 16 i 17 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

(iii). w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 500 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

b) w przypadku osoby prawnej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

(i). w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 15 000 000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

(ii). w przypadku naruszeń art. 16 i 17 – 2 500 000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

(iii). w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r. Zgodnie art. 96 Ustawy o ofercie, w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki wynikające z Ustawy o ofercie oraz z Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego może podjąć decyzję o wykluczeniu akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, albo nałożyć karę pieniężną (w zależności od typu i wagi naruszenia):

- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1, art. oraz art. 96 ust. 1c. Ustawy o Ofercie - do 1.000.000 zł;

- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1b. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł;

- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1e. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej 5% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty albo zastosować wykluczenie z obrotu oraz karę pieniężną łącznie. W decyzji o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu Komisja określa termin, nie krótszy niż 14 dni, po upływie którego następuje wycofanie papierów wartościowych z obrotu. Ponadto za niewywiązanie się z obowiązków w zakresie określonym w art. 96 ust. 1i. Ustawy o ofercie, tj. za naruszenie przepisu dotyczącego obowiązku niezwłocznego przekazania informacji poufnej do wiadomości publicznej na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, lub naruszenia trybu i warunków opóźnienia na własną odpowiedzialność publikacji informacji poufnej określonych w art. 17 ust. 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć na danego Emitenta karę pieniężną w wysokości do 10.346.000 zł lub kwoty stanowiącej 2% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia tych obowiązków - karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli

przekracza ona 4.145.600 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie przytoczonym powyżej, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym powyżej (art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR) KNF może nakazać Emitentowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji za naruszenie obowiązków, o których mowa w art. 176 Ustawy o obrocie wskazanych powyżej. Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł. KNF, nakładając sankcję, o której mowa powyżej, uwzględnia okoliczności, o których mowa w art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Ponadto zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, gdy Emitent lub sprzedający nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 Ustawy o obrocie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Ponadto nałożenie kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

Sporządziła:  
Violetta Zielenkiewicz