

**TREX SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Długa 24/13

31-146 Kraków

NIP: 6761015337

Biuro rachunkowe

**ASK-FINANCE GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 5130294445

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2024-01-01...2024-12-31**

TREX S.A.

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **2024-01-01...2024-12-31**

Data sporządzenia sprawozdania: **2025-03-09**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **TREX SPÓŁKA AKCYJNA**

Siedziba: **województwo małopolskie, powiat Kraków, gmina Kraków-Śródmieście, miejscowość Kraków**

Adres: **ul. Długa 24/13 31-146 Kraków**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **4791Z, 8299Z, 6820Z, 6810Z, 4799Z, 4719Z, 4690Z, 4669Z, 4649Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 6761015337

Numer KRS: 0000142734

### II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

### II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2024-01-01...2024-12-31

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Jednostka jest uzależniona od jednego dostawcy i jej kontynuacja działalności jest uzależniona od utrzymania współpracy.

### II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

### II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

### II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

#### II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.
2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.
3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł

TREX S.A.

zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000,00 zł.

2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych

3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

4. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

5. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze, o których mowa w art. 3 ust. 4 uor stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych zgodnie z art. 3 ust. 6 uor i nie stosuje się przepisów art. 3 ust. 4 i 5.

6. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

7. Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

8. Nieruchomości zaliczane do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według takich samych zasad, jakie przyjęto dla środków trwałych.

Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

1. Należności, w tym również z tytułu pożyczek, wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej. Wycenia się je na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

3. Odpis aktualizujący dokonywany jest, jeżeli w ocenie kierownika jednostki, należność jest zagrożona.

4. Spółka może naliczać odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

Inwestycje długoterminowe

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

2. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomościach i wartości niematerialne i prawne) wycenia według ceny nabycia, dokonując w

razie konieczności odpisów aktualizujących. Zwiększenie wartości ujmowane jest w kapitale z aktualizacji wyceny, zmniejszenie do wysokości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie tego kapitału. Zmniejszenie wartości inwestycji powyżej wartości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie odpisów w kosztach finansowych.

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

Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:

1. Materiały przekazywane bezpośrednio do zużycia nie są uwzględniane jako zapasy. Zalicza się je bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.

2. Pozostałe materiały i zapasy składowane w magazynach wprowadza się do ksiąg handlowych w rzeczywistych cenach zakupu na podstawie faktur zakupu.

3. Zapasy wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchody materiałów wycenia się metoda cen przeciętnych ustalonych na

TREX S.A.

poziomie średniej ważonej ceny posiadanego zapasu.

4. W Spółce występują tylko towary do dalszej odsprzedaży. Nie występuje Produkcja w toku.

Do inwestycji krótkoterminowych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia.

2. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień ich przekwalifikowania do długoterminowych według takich samych zasad jak inwestycje długoterminowe do krótkoterminowych, zgodnie z art.35 ust.6

ustawy, z tym, że jeżeli inwestycja krótkoterminowa wyceniona była w wartości rynkowej to pomimo jej przekwalifikowania do inwestycji długoterminowych, jej wycena powinna pozostać bez zmiany. 3. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się zasadniczo odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

1. Wydatki wymagające rozliczania w czasie są odnoszone z dowodów księgowych bezpośrednio na konto zespołu „6” „Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów” z pominięciem księgowania na koncie 400 i 490. Na kontach zespołu 4 zarachowywane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

Do kapitałów stosuje się następujące rozwiązania:

1. Kapitały własne spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa statutu lub umowy spółki.

2. Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne na rzecz kapitału podstawowego.

3. Koszty emisji akcji poniesione podczas podwyższenia kapitału podstawowego ze względu na istotność mogą powodować zmniejszenie kapitału zapasowego do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, natomiast pozostałą część kosztów zalicza się do kosztów finansowych.

Do zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania

1. Zobowiązania spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które to wycenia się według wartości godziwej.

Aktywa i rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

1. Wartość księgowa, a podatkowa aktywów i pasywów.

Spółka ma obowiązek utworzenia rezerwy i dokonania aktywowania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową i stratą podatkową możliwą do odliczenia od dochodu podatkowego w przyszłości.

wartość podatkowa aktywów stanowi kwotę wpływającą na pomniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przypadku uzyskania z nich, w sposób bezpośredni lub pośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli natomiast uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu danych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy opodatkowania, to wartość podatkowa tych aktywów jest ich wartością księgową.

wartość podatkowa pasywów to ich wartość księgowa, pomniejszona o kwoty, które pomniejszą w przyszłości podstawę opodatkowania

2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w kwotach przewidzianych w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania oraz zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

3. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w kwotach podatku dochodowego do zapłaty w przyszłości w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przyszłości.

4. Wysokość zarówno rezerwy, jak i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się biorąc pod uwagę stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku (zobowiązania) podatkowego. Zarówno rezerwę, jak i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się w bilansie oddzielnie.

5. Podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy i rok obrotowy, wpływający na wynik finansowy składa się z: obciążeń bieżących, części odroczonego podatku.

6. Wykazywana natomiast w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego jest różnicą pomiędzy stanem rezerw, a aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem przypadku, gdy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z operacji rozliczanych z kapitałem własnym spółki odnosi się na ten kapitał.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych; otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększające kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne;

2. do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

3. ujemną wartość firmy.

TREX S.A.

W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.
2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku, gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy i są ujmowane jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.
3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.
4. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz na urlopy wypoczynkowe nie są tworzone w Spółce ze względu na ich nieistotność.
5. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się według kursu średniego z uwzględnieniem różnic sprowadzających stan środków pieniężnych do rozchodu metodą FIFO zgodnie z ustawą o rachunkowości.
3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

#### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

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.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, odszkodowań.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, a w szczególności przychody z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

#### II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Jednostka przedstawia informacje dodatkowe i uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

#### II.8.4. Pozostałe

#### II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

TREX S.A.

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na
	<b>Aktywa</b>	<b>5 250 880,39</b>	<b>2 322 490,97</b>
A	+Aktywa trwałe	3 129 401,70	142 713,38
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	3 003 283,35	140 000,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	3 003 283,35	140 000,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe	0,00	0,00
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	109 085,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	109 085,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	109 085,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	109 085,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 033,35	2 713,38
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 729,00	2 713,38
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	9 304,35	0,00
B	+Aktywa obrotowe	2 121 478,69	2 179 777,59
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

## Sprawozdanie finansowe

TREX S.A.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 579 638,82	64 373,19
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	728 672,80	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	728 672,80	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	728 672,80	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	850 966,02	64 373,19
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	137 100,94	0,00
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	137 100,94	0,00
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	713 865,08	64 344,00
B.II.3.C	+inne	0,00	29,19
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	530 399,80	2 114 283,40
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	530 399,80	2 114 283,40
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	530 399,80	2 114 283,40
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	530 399,80	2 114 283,40
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 440,07	1 121,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>5 250 880,39</b>	<b>2 322 490,97</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	3 071 428,89	2 256 934,57
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	4 687 526,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 696 112,92
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 430 591,43	-8 837 434,07
A.VI	+Zysk (strata) netto	814 494,32	-289 270,28
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

TREX S.A.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 179 451,50	65 556,40
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	20 000,00	10 000,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ - długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ - krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	20 000,00	10 000,00
B.I.3.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ - krótkoterminowe	20 000,00	10 000,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	2 141 478,18	55 556,40
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 141 478,18	55 556,40
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 123 530,65	36 346,23
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	2 123 530,65	36 346,23
B.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 793,64	9 963,10
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	7 084,00	9 247,07
B.III.3.I	+inne	69,89	0,00
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	17 973,32	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	17 973,32	0,00
B.IV.2.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+ - krótkoterminowe	17 973,32	0,00



TREX S.A.

**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>18 609 703,38</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	735 143,85	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 234,81	0,00
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	18 608 468,57	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 677 921,56</b>	<b>319 420,84</b>
B.I	+Amortyzacja	119 716,65	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	2 505,48	0,00
B.III	+Usługi obce	6 291 244,08	165 811,26
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	13 802,06	25 466,84
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	157 768,68	71 628,19
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 249,52	7 109,98
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	53,11	49 404,57
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	11 068 581,98	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>931 781,82</b>	<b>-319 420,84</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 161,73</b>	<b>2,52</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	1 161,73	2,52
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 512,82</b>	<b>3 054,15</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	8 512,82	3 054,15
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>924 430,73</b>	<b>-322 472,47</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>35 570,37</b>	<b>16 514,81</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	35 570,37	16 514,81
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 056,40</b>	<b>0,00</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	0,18	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	7 056,22	0,00

TREX S.A.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	952 944,70	-305 957,66
J	Podatek dochodowy	138 450,38	-16 687,38
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	814 494,32	-289 270,28

TREX S.A.

**V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 702 441,85</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 702 441,85</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 687 526,00	2 593 756,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 093 762,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 343 769,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	250 000,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 696 112,92	8 946 112,92
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 696 112,92	2 250 000,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	6 696 112,92	2 250 000,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	6 696 112,92	2 250 000,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	6 696 112,92
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-8 747 977,26
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-8 747 977,26
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 126 704,35	-8 747 977,26
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	6 696 112,92	89 456,81
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	6 696 112,92	0,00

TREX S.A.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,43	-8 837 434,07
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,43	-8 837 434,07
II.f	+Wynik netto	814 494,32	-289 270,28
II.f.1	+zysk netto	814 494,32	0,00
II.f.2	-strata netto	0,00	-289 270,28
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 071 428,89</b>	<b>2 256 934,57</b>
IV	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 071 428,89</b>	<b>2 256 934,57</b>

TREX S.A.

**VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	814 494,32	-289 270,28
A.II	+Korekty razem	658 136,89	-41 966,43
A.II.1	+Amortyzacja	119 716,65	0,00
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 570,19	-16 514,81
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	10 000,00	-16 200,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 515 265,63	-40 883,19
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 085 921,78	32 790,25
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 665,72	-1 158,68
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 472 631,21	-331 236,71
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	0,00	2 201 780,57
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 201 780,57
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	2 100 000,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0,00	101 780,57
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	3 092 085,00	140 000,00
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 983 000,00	140 000,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	109 085,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	109 085,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 092 085,00	2 061 780,57
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	35 570,37	2 343 763,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	2 343 763,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	35 570,37	0,00
C.II	+Wydatki	0,18	2 500 000,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	2 500 000,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00

TREX S.A.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,18	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	35 570,19	-156 237,00
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 583 883,60</b>	<b>1 574 306,86</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 583 883,60</b>	<b>1 574 306,86</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 114 283,40</b>	<b>539 976,54</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>530 399,80</b>	<b>2 114 283,40</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

TREX S.A.

## VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik:      Informacja\_dodatkowa\_TREX\_2024.pdf

TREX S.A.

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	952 944,70	0,00 0,00	-305 957,66	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	45 531,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.1.	Przychody bilansowe Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3 Pkt Lit.	45 531,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.2.	Pozostałe	45 531,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	26 406,05	0,00 0,00	86 982,87	0,00 0,00
E.1.	Pozostałe	6 406,05	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	29 559,60	0,00 0,00	38 054,15	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	923 379,00	0,00 0,00	-351 833,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	138 450,38	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis



# **TREX Spółka Akcyjna**

**ul. Długa 24 / 13, 31-146 Kraków**  
**KRS: 0000142734 NIP: 6761015337**

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2024**

## I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

1.1. Środki trwałe ogółem.

Zmiany w wartościach środków trwałych w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Grunty i prawa wieczystego użytkowania	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość początkowa brutto</b>						
<b>Stan na 01.01.2024</b>			-	-	-	-
+ zwiększenia:	-	-				-
<i>w tym zakup bezpośredni</i>	-	-	-		-	-
- zmniejszenia:	-	-				
<i>w tym likwidacja</i>	-	-				
<i>w tym sprzedaż</i>	-	-	-		-	-
<b>Stan na 31.12.2024</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na 01.01.2024</b>	-		-	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-					-
Zmniejszenia:	-	-	-			-
<i>w tym z tytułu likwidacji</i>	-	-	-		-	-
<i>w tym z tytułu sprzedaży</i>	-	-	-		-	-
<b>Stan na 31.12.2024</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość księgowa netto na 31.12.2024</b>	-	-	-		-	-
<i>Stopień zużycia (%)</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa na 31.12.2024</b>	-	-	-	-	-	-

**1.2. Wartość netto amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe, w tym wartości niem. i prawne
<b>Leasing finansowy</b>				
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-
<b>Pozostałe umowy</b>				
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-

**1.3. Wartości niematerialne i prawne**

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerów	Razem
<b>Wartość początkowa brutto</b>		-	140 000,00	
Stan na 01.01.2024		-	140 000,00	140 000,00
+ zwiększenia	-	-	2 983 000,00	2 983 000,00
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	3 123 000,00	3 123 000,00
<b>Umorzenia</b>		-	-	
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	119 716,65	119 716,65
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	119 716,65	119 716,65
<b>Wartość księgowa netto na 31.12.2024</b>		-	3 003 283,35	3 003 283,35

**1.4. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie**

Pozycja nie występuje.

**1.5. Zaliczki na środki trwałe w budowie**

Pozycja nie występuje.

**1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Pozycja nie występuje.

**1.7. Koszty z tytułu użytkowania nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Przedmiot umowy	Rodzaj umowy	Poniesione koszty	
		2024	2023
Pomieszczenia	Najem	-	-

**1.8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub JST z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Pozycja nie występuje.

## 2. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Ilość akcji	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. Artur Górski	625 000	0,50	312 500,00	6,67%
2. Hegen Invest Asi Sp. z o.o. Adam Bębenke	6 142 526	0,50	3 071 263,00	65,52%
3. January Ciszewski	455 146	0,50	227 573,00	4,85%
4. ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.	496 011	0,50	248 005,50	5,29%
5. Pozostali	1 656 369	0,50	828 184,50	17,67%
<b>Stan na 31.12.2024</b>	<b>9 375 052</b>		<b>4 687 526,00</b>	<b>100,00%</b>

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji	
1. Seria A	106 000,00	53 000,00	zwykłe	
2. Seria B	267 120,00	133 560,00	zwykłe	
3. Seria C	500 320,00	250 160,00	zwykłe	
4. Seria D	299 360,00	149 680,00	zwykłe	
5. Seria E	1 183 726,00	591 863,00	zwykłe	
6. Seria F1	1 415 500,00	707 750,00	zwykłe	
7. Seria F2	915 500,00	457 750,00	zwykłe	
8. Seria H	4 687 526,00	2 343 763,00	zwykłe	
<b>Stan na 31.12.2024</b>	<b>9 375 052</b>	<b>4 687 526</b>		

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji	
1. Seria A	212 000,00	53 000,00	zwykłe	
2. Seria B	534 240,00	133 560,00	zwykłe	
3. Seria C	1 000 640,00	250 160,00	zwykłe	
4. Seria D	598 720,00	149 680,00	zwykłe	
5. Seria E	2 367 452,00	591 863,00	zwykłe	
6. Seria F1	2 831 000,00	707 750,00	zwykłe	
7. Seria F2	1 831 000,00	457 750,00	zwykłe	
8. Seria H	9 375 052,00	2 343 763,00	zwykłe	
<b>Stan od 04.01.2025</b>	<b>18 750 104</b>	<b>4 687 526</b>		

## 3. Informacje o pozostałych kapitałach oraz wyniku z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał zapasowy	-	6 696 112,92
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
- rezerwa na brak kontynuacji, z tego:	-	-
- odpisy aktywów do cen sprzedaży, z tego:	-	-
Wynik finansowy lat ubiegłych	- 2 430 591,43	- 8 837 434,07
w tym stan na początek okresu	- 9 126 704,35	- 8 747 977,26
w tym niepodzielony wynik roku ubiegłego	-	-
w tym korekty błędów lat ubiegłych	-	-

## 4. Wynik finansowy oraz propozycje podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zysk (strata) netto	934 210,97	- 289 270,28

Wyniki finansowe zarząd planuje rozliczać ze stratami z lat ubiegłych.

## 5. Podatek odroczony – rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2023			
	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczony
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2023			-	
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2023 - wg tytułów:			2 713,38	-
wynagrodzenia, ZUS	4 312,53	19%	813,38	-
Rezerwa na badanie	10 000,00	19%	1 900,00	
Zmiana podatku odroczonego			2 713,38	-
w tym odniesiona na wynik finansowy			2 713,38	-
w tym odniesiona na kapitał własny			-	-

Wyszczególnienie	2024			
	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczony
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2024			2 713,38	-
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2024 - wg tytułów:			7 729,00	-
wynagrodzenia, ZUS	2 353,91	19%	447,00	-
Korekta sprzedaży dokonane w następnym roku	45 531,56	19%	8 651,00	-
Korekta zakupu towarów	27 205,69	19%	5 169,00	-
Rezerwa na badanie	20 000,00	19%	3 800,00	-
Zmiana podatku odroczonego			5 015,62	-
w tym odniesiona na wynik finansowy			5 015,62	-
w tym odniesiona na kapitał własny				

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Kwoty odpisów, w tym:	
	od jednostek powiązanych	od pozostałych jednostek
Stan na 31.12.2024	-	-
Odpisy na należności z tytułu dostaw i usług		
Stan na 01.01.2024	-	-
Odpisy utworzone w ciężar rozliczeń międzyokresowych przychodów		
Odpisy rozwiązane na dobro rozliczeń międzyokresowych przychodów (splata)		-
Odpisy rozwiązane odniesione w pozostałe przychody operacyjne		
Odpisy utworzone	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja nie występuje.

8. Zapasy

Pozycja nie występuje.

## 10. Inwestycje długoterminowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
<b>1. Nieruchomości</b>	-	-
a) nieruchomość przejęta za długi	-	-
b) wycena nieruchomości do wartości godziwej	-	-
c) pozostałe nieruchomości	-	-
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>109 085,00</b>	-
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	-	-
<b>Razem</b>	<b>109 085,00</b>	-

## 11. Struktura należności

Treść	31.12.2024	31.12.2023
<b>Należności krótkoterminowe</b>	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>	<b>865 773,74</b>	-
od jednostek powiązanych	728 672,80	-
od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaang. w kapitale	-	-
od pozostałych jednostek	<b>137 100,94</b>	-
- wartość brutto	-	-
- odpis aktualizujący	-	-
<b>Z tytułu podatków, w tym:</b>	<b>713 865,08</b>	<b>64 344,00</b>
z tytułu podatku od towarów i usług	713 865,08	64 344,00
<b>Inne</b>	-	<b>29,19</b>
- odpis aktualizujący	-	-
- pozostałe należności	-	<b>29,19</b>
<b>Razem</b>	<b>1 579 638,82</b>	<b>64 373,19</b>

## Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

## 12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
<b>Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych</b>	-	-
<b>Aktywa finansowe w jednostkach pozostałych</b>	-	-
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	-	-
- udzielone pożyczki - wartość brutto	-	-

## 13. Inwestycje krótkoterminowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
<b>Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>530 399,80</b>	<b>2 114 283,40</b>
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	530 399,80	2 114 283,40
Środki pieniężne w drodze	-	-

## 14. Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
<b>Z tytułu kredytu i pożyczek</b>	-	-
w tym kredyty bankowe	-	-
w tym pożyczki otrzymane	-	-
w tym z tytułu naliczonych odsetek dotyczących pożyczek	-	-
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	-	-
w tym z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji)	-	-
w tym z tytułu naliczonych odsetek dotyczących emisji obligacji	-	-
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	-	-
w tym z tytułu leasingu finansowego	-	-
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>2 123 530,65</b>	<b>36 346,23</b>
od jednostek powiązanych	-	-
od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaang. w kapitale	-	-
od pozostałych jednostek	2 123 530,65	36 346,23
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	-	-
w tym z tytułu sprzedaży dotyczącej przyszłych okresów	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
<b>Z tytułu podatków</b>	<b>10 793,64</b>	<b>9 963,10</b>
w tym:	-	-
podatek od towarów i usług	-	-
podatek dochodowy od osób fizycznych	1 239,00	1 400,00
podatek dochodowy od osób prawnych	2 255,00	-
składki na ubezpieczenia społeczne oraz PPK	7 299,64	8 563,10
wpłaty na PFRON	-	-
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>7 084,00</b>	<b>9 247,07</b>
w tym z tytułu wynagrodzeń osobowych	6 000,00	6 097,07
w tym z tytułu wynagrodzeń bezosobowych	1 084,00	3 150,00
<b>Inne</b>	<b>69,89</b>	-
w tym pozostałe rozrachunki z pracownikami	-	-
w tym inne zobowiązania	69,89	-
<b>Fundusze specjalne</b>	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 141 478,18</b>	<b>55 556,40</b>

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-
kredyty i pożyczki otrzymane	-	-
<b>Kredyty i pożyczki</b>	-	-
w tym pożyczki otrzymane	-	-
w tym długoterminowe kredyty bankowe	-	-
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	-	-
w tym z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji)	-	-
w tym z tytułu leasingu finansowego	-	-
<b>Razem</b>	-	-

**Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych**

Pozycja nie występuje.

**15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych**

Treść	31.12.2024	31.12.2023
<b>Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>11 440,07</b>	<b>1 121,00</b>
<i>Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</i>	<i>505,89</i>	<i>1 121,00</i>
<i>Opłaty związane z emisją obligacji</i>	-	-
<i>Domena</i>	<i>10 609,53</i>	-
<i>Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie</i>	<i>324,65</i>	-
<b>Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>9 304,35</b>	-
<i>Domena</i>	-	-
<b>Treść</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-



## 16. Wykaz rezerw

Treść	31.12.2024	31.12.2023
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>20 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
- rezerwa na badanie bilansu	20 000,00	10 000,00
<b>Treść</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
<b>Pozostałe rezerwy</b>	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
<b>razem</b>	-	-

## 17. Rozliczenia międzyokresowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>17 973,32</b>	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	17 973,32	-
<i>w tym przychody przyszłych okresów</i>	<i>17 973,32</i>	-

## II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

## 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Sprzedaż produktów	1 234,81	-
- usługi pozostałe	1 234,81	-
2. Sprzedaż towarów i materiałów	18 608 468,57	-
<b>RAZEM, w tym:</b>	<b>18 609 703,38</b>	-
<i>Sprzedaż zrealizowana na terenie kraju</i>	<i>17 874 559,53</i>	-
<i>Sprzedaż zagraniczna</i>	<i>735 143,85</i>	-

## 2. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Koszty wg rodzajów	31.12.2024	31.12.2023
2. Zużycie materiałów i energii	2 505,48	-
3. Usługi obce	6 291 244,08	165 811,26
4. Podatki i opłaty	13 802,06	25 466,84
5. Wynagrodzenia	157 768,68	71 628,19
6. Świadczenia na rzecz pracowników	24 249,52	7 109,98
7. Pozostałe koszty	53,11	49 404,57
8. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	11 068 581,98	-
<b>RAZEM</b>	<b>17 558 204,91</b>	<b>319 420,84</b>

Rozliczenie kręgu kosztów	31.12.2024	31.12.2023
1. Koszty wg rodzajów poniesione w okresie	17 558 204,91	319 420,84
2. Koszt własny sprzedaży	17 558 204,91	319 420,84
3. Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat (poz. 1-2)	-	-

### 3. Informacje o przychodach, kosztach finansowych oraz pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

#### Przychody finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
<b>I. Dywidenda i udziały w zyskach</b>	-	-
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>35 570,37</b>	<b>16 514,81</b>
1. Zrealizowane odsetki od należności	-	-
2. Odsetki bankowe	35 570,37	16 514,81
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>V. Inne</b>	-	-
1. Pozostałe przychody	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>35 570,37</b>	<b>16 514,81</b>

#### Koszty finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>0,18</b>	-
1. Zapłacone odsetki i prowizje bankowe	-	-
2. Zapłacone odsetki budżetowe	-	-
3. Zapłacone odsetki od leasingu	-	-
4. Zapłacone odsetki od obligacji	-	-
5. Naliczone odsetki od obligacji	-	-
6. Zapłacone odsetki od pożyczek	-	-
7. Pozostałe odsetki zapłacone	0,18	-
8. Koszt własny sprzedanych aktywów finansowych	-	-
9. Odsetki od pożyczek naliczone	-	-
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>IV. Inne, w tym</b>	<b>7 056,22</b>	-
1. Prowizje bankowe	-	-
2. Ujemne różnice kursowe	-	-
3. Pozostałe koszty	7 056,22	-
<b>RAZEM</b>	<b>7 056,40</b>	-

#### Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
<b>I. Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
1. Zbycie środków trwałych i środków trwałych w budowie	-	-
2. Inne przychody	-	-
<b>II. Dotacje</b>	-	-
<b>III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>1 161,73</b>	<b>2,52</b>
1. Odzyskane opłaty sądowe, egzekucyjne oraz koszty zastępstwa i kary	-	-
2. Przychody z tytułu refaktur	-	-
3. Uzyskane odszkodowania	-	-
4. Przedawnione zobowiązania	-	-
5. Aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnej	-	-
6. Aktualizacja wyceny wierzytelności	-	-
7. Dofinansowanie w ramach walki z pandemią	-	-
8. Sprzedaż nabytych wierzytelności	-	-
9. Inne przychody	1 161,73	2,52
<b>RAZEM</b>	<b>1 161,73</b>	<b>2,52</b>

#### Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
<b>I. Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
<i>Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego</i>	-	-
<i>Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	-	-
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów trwałych</b>	-	-
<b>III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>8 512,82</b>	<b>3 054,15</b>
1. Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, zastępstwa procesowego	-	-
2. Umrzone należności	-	-
3. Koszty postępowania spornego	-	-
4. Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej	-	-
5. Aktualizacja wyceny należności	-	-
6. Odpis aktualizujący wartość zaliczek przekazanych	-	-
6. Inne koszty	8 512,82	3 054,15
<b>RAZEM</b>	<b>8 512,82</b>	<b>3 054,15</b>

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

Pozycja nie występuje.

#### 5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje.

#### 6. Informacje działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania

W roku obrotowym działalność zaniechana nie wystąpiła.

#### 7. Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym rozpoczętych w budowie oraz na własne potrzeby

Pozycja nie występuje.

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku

Wyszczególnienie ustaleń	2024	2023
1. Zysk/strata brutto	1 072 661,35	- 305 957,66
2. Przychody podatkowe pozabilansowe podlegające opodatkowaniu	-	-
a) Odsetki - przychód z nieodpłatnych świadczeń	-	-
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	45 531,56	-
a) Przychody operacyjne:	-	-
b) Pozostałe przychody operacyjne:	45 531,56	-
- aktualizacja należności	-	-
- przychody bilansowe (art. 12ust3)	45 531,56	-
- pozostałe przychody	-	-
- dotacje z budżetu lub samorządu terytorialnego z innych źródeł	-	-
c) Przychody finansowe:	-	-
- pozostałe przychody	-	-
4. Koszty podatkowe pozabilansowe pomniejszające podstawę opodatkowania	20 000,00	86 982,87
a) Wynagrodzenia naliczone w roku ubiegłym wypłacone w bieżącym	-	-
b) Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne	-	1 717,11
c) Zapłacone odsetki z tytułu kredytów i pożyczek	-	85 265,76
d) Rezerwa na badanie 2024	20 000,00	-
e) nadwyżka kosztów podatkowych nad bilansowymi dotyczy pakietów wierzytelności	-	-
f) Zapłata wierzytelności (wyłączonych w 90 dni)	-	-
5. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	35 965,65	41 107,28
a) Koszty operacyjne:	35 965,65	38 054,15
- koszty zakupu wierzytelności	-	35 000,00
- amortyzacja środków trwałych	-	-
- wynagrodzenia niewypłacone	2 353,91	-
- naliczone składki na ubezpieczenia społeczne	-	-
- wydatki dotyczące samochodów	-	-
- brak zapłaty 90 dni	-	-
- koszty reprezentacji	-	-
- pozostałe koszty	33 611,74	3 054,15
b) Pozostałe koszty operacyjne:	-	3 053,13
- umorzone należności	-	-
- umorzone wierzytelności uprzednio zarachowane jako przychody	-	-
- likwidacja środków trwałych (leasing)	-	-
- odpis aktualizujący	-	3 053,13
- koszty niewypłaconych do dyspozycji wypłat (art16 ust1pk57)	-	-
- koszty niewypłacone do ZUS	-	-
wartość utworzonych rezerw	-	-
c) Koszty finansowe:	-	-
- naliczone, niezapłacone odsetki od zobowiązań	-	-
- naliczone, niezapłacone odsetki od obligacji	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
6. Dochód do opodatkowania (poz. 1+2-3-4+5)	1 043 095,00	- 351 833,00
7. Rozliczone straty z lat ubiegłych	-	-
8. Podstawa opodatkowania (poz. 6-7)	1 043 095,00	- 351 833,00
9. Bieżący podatek dochodowy wg stawki 19% (rozliczenie ze stratą z lat ubiegłych)	143 466,00	-
10. Podatek od otrzymanej dywidendy	-	-
11. Podatek w części dotyczącej korekt lat ubiegłych	-	-
12. Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 5 015,62	-
13. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-	-
14. RAZEM podatek dochodowy obciążający wynik finansowy brutto (poz. 9+10+11+12+13)	138 450,38	-

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

Pozycja nie występuje.

**10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Pozycja nie występuje.

**11. Kursy przyjęte do wyceny pozycji w walutach obcych**

Kurs	31.12.2024	31.12.2023
EUR/PLN	4,273	4,348
GBP/PLN	5,1488	4,6828
USD/PLN	4,1012	3,935

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji.

**12. Objasnienia do instrumentów finansowych**

Pozycja nie występuje.

### III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**1. Objasnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych**

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową i pomocniczą działalnością spółki nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływy gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się przepływy związane z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i dostępnych do sprzedaży,
- do działalności finansowej zalicza się pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

### IV. INFORMACJE OSOBOWE

**1. Stan zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe**

Liczba osób zatrudnionych:	31.12.2024	31.12.2023
Pracownicy	1	1
Ogółem zatrudnieni	1	1

**2. Wynagrodzenia organów zarządzających, reprezentujących i nadzorczych (brutto)**

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Wynagrodzenia Zarządu	100 097,49	42 432,21
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	25 512,81	25 570,27

**3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Pozycja nie występuje.

## VI. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych**

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

**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**

Pozycja nie występuje.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dane są porównywalne.

## VII. GRUPA KAPITAŁOWA, POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Spółka posiada zaangażowanie w kapitale niemieckiej spółki Grosner Sport GmbH.

~~~~~

## VIII. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

**1. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności**

Jednostka jest uzależniona od jednego dostawcy i jej kontynuacja działalności jest uzależniona od utrzymania współpracy.

**2. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności**

Pozycja nie występuje.

**3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności**

Nie dotyczy jednostki.

## IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE

### 1. Informacja o podmiocie dokonującym badania niniejszego sprawozdania

W dniu 10.01.2025 zawarto umowę na badanie sprawozdania z BGGM Audyt Sp. z o.o., ustalając wynagrodzenie w kwocie 20.000,00 zł netto w skali roku.

### 2. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie                                 | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------------------|------|------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione | -    | -    |
| w tym na ochronę środowiska                      | -    | -    |
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe planowane  | -    | -    |
| w tym na ochronę środowiska                      | -    | -    |

### 3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

☐ Ryzyko utraty kluczowego dostawcy

Działalność Spółki jest uzależniona od jednego dostawcy i kontynuacja działalności Spółki jest uzależniona od utrzymania tej współpracy.

☐ Ryzyko znacznego podwyższenia cen zakupu asortymentu

Ceny towarów renomowanych producentów mogą ulec zmianie z uwagi na politykę cenową, koszty wytworzenia, wahania kursów walut i inne czynniki. Istnieje ryzyko, że znaczne podwyższenie cen przez głównych dostawców może spowodować zmniejszenie zainteresowania klientów danymi produktami i wpłynąć na wyniki finansowe, co może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Spółki.

☐ Ryzyko sprowadzenia wadliwego towaru

Z uwagi na sprowadzanie od producentów różnych partii towarów istnieje ryzyko przyjęcia przez Spółkę partii wadliwego towaru, np. na skutek wadliwej linii produkcyjnej. Brak dostrzeżenia wadliwości towarów i ich wprowadzenie do oferty, jak również zwrot wadliwych towarów i konieczność oczekiwania na dostawę towarów wolnych od wad może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Spółki.

☐ Ryzyko reklamacji wadliwego towaru przez klientów

Istnieje ryzyko, że towary zakupione od dostawców będą miały wady, w tym wady ukryte, co wpłynie na zwiększenie reklamacji składanych przez klientów Spółki. W przypadku zasadnej reklamacji klient ma prawo żądać naprawy towaru albo wymiany towaru na nowy, żądać obniżenia ceny albo może odstąpić od umowy sprzedaży i dochodzić zwrotu zapłaconej ceny. Ponadto przysługuje mu także odszkodowanie za poniesioną szkodę. Wystąpienie znacznej liczby reklamacji może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Spółki.

☐ Ryzyko zwiększenia udziału zwrotów

Klienci kupujący online są bardziej skłonni do zwrotu zakupionych produktów. Istnieje ryzyko złej prezentacji produktu lub zmiany nawyków konsumenckich, które w efekcie zwiększy udział zwrotów. Wymusi to na Spółce utrzymanie budżetu do obsługi zwrotów w szybkim czasie. Dodatkowo większa ilość zwrotów wpływa na zwiększenie udziału kosztu reklamy, logistyki i obsługi w generowanym przychodzie.

☐ Ryzyko związane z zarządzaniem asortymentem

Spółka wprowadza zmiany w oferowanym asortymencie, a tym samym, często dokonuje zamówienia i realizuje zakupów towarów. Rodzi to ryzyko niedopasowania asortymentu do popytu klientów związane np. z aktualnymi trendami konsumenckimi. Istnieje zagrożenie związane z przeszacowaniem lub niedoszacowaniem ilości zakupionych towarów. W przypadku przeszacowania, Spółka może mieć ograniczone możliwości zwrotu towarów lub ich zbytu. Sprzedaż online wymusza ciągły monitoring cen analogicznego asortymentu w sklepach konkurencyjnych. Brak zasobów narzędzi lub niewłaściwe zarządzanie polityką cenową może spowodować spadek konkurencyjności oferty Grupy Kapitałowej. Może to mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji

Dynamiczny rozwój branży e-commerce zwiększył liczbę konkurentów, a konsumenci stają się coraz bardziej świadomi. Działając w takim otoczeniu konkurencyjnym Spółka może mieć trudności z przyciągnięciem uwagi konsumentów oraz ich utrzymaniem przy marce na dłużej. Mając na uwadze w/w czynniki prawdopodobny jest wzrost wydatków na pozyskanie i utrzymanie konsumenta przy zachowaniu obecnej marży. Może to wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

☐ Ryzyko związane z wykorzystywanymi technologiami

Prowadząc sprzedaż internetową, działalność Grupy Kapitałowej opiera się na prawidłowym funkcjonowaniu systemów informatycznych, zwłaszcza infrastruktury internetowej i mobilnej, która z natury jest narażona na różne rodzaje ryzyka operacyjnego. Zdolność do pozyskiwania, utrzymywania i obsługi klientów zależy od niezawodnego działania aplikacji i stron internetowych oraz infrastruktury sieciowej. W ramach prowadzenia działalności, Spółka wykorzystuje szereg systemów informatycznych pochodzących od zewnętrznych dostawców, które odpowiadają za kluczowe procesy wewnętrzne, takie jak operacje magazynowe i finansowe, realizacja płatności za pośrednictwem systemów bankowych oraz operatorów płatniczych, czy składanie zamówień u dostawców. Eksploatacja systemów technologicznych jest kosztowna i złożona, oraz może wiązać się z awariami operacyjnymi, związanymi z występowaniem błędów związanych z oprogramowaniem, awariami systemu, przerwami w dostawie prądu, brakiem ochrony firewall, atakami typu denial-of-service, ransomware lub innego rodzaju atakami, których celem jest infrastruktura IT, wirusami komputerowymi, fizycznymi lub elektronicznymi włamaniami, przeciętami spowodowanymi zagęszczonym ruchem na stronach internetowych lub innymi nieoczekiwanymi zdarzeniami, które mogą mieć wpływ na bezpieczeństwo lub niezakłóconą dostępność aplikacji i strony internetowej. Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko wystąpienia naruszeń bezpieczeństwa i nieuprawnionego korzystania z aplikacji, stron internetowych, baz danych oraz systemów bezpieczeństwa, co może narazić Spółkę na szkody reputacyjne, grozić roszczeniami cywilnoprawnymi lub sankcjami administracyjnymi. Spółka jest również narażona na ryzyka związane z zewnętrznymi systemami IT wykorzystywanymi przez Spółkę w prowadzonej działalności, w tym systemów kluczowych dla prowadzonej działalności. Również tego typu systemy wiążą się z kosztami po stronie Spółki w zakresie ich pozyskania i eksploatacji oraz narażone są na awarie operacyjne wskazane powyżej. Awarie wspomnianych systemów mogą zakłócić najbardziej istotne procesy w Spółce i doprowadzić do konieczności ograniczenia lub zaprzestania prowadzenia działalności na nieokreślony czas. Co więcej, istnieje ryzyko związane ze zmianami warunków korzystania z zewnętrznych systemów informatycznych wykorzystywanych przez Spółkę, które mogą generować dodatkowe koszty po stronie Spółki.

☐ Ryzyko związane z utrzymaniem bazy Klientów

Obsługa klienta, w szczególności łatwość składania zamówień, obsługa reklamacji i zwrotów oraz klarowne zasady w tym zakresie, wpływają na poziom satysfakcji klientów i zadowolenie z zakupów, a co za tym idzie - lojalność klientów. W związku z możliwym wzrostem konkurencyjności na rynku istnieje ryzyko, że wysiłki mające na celu utrzymanie lojalnej bazy klientów, mogą nie być skuteczne, co może skutkować odpływem klientów, poniesieniem istotnych kosztów pozyskania nowych klientów oraz spadkiem dynamiki wzrostów sprzedaży oraz negatywnie odbić się na poziomie generowanych marż. Spółka stale powiększa swoją ofertę produktową, jednocześnie kładąc nacisk na wygodę zakupów, wprowadzając nowe funkcjonalności, prowadząc najlepszą obsługę Klienta i najszybszą dostawę, pomagając zwiększyć lojalność Klienta.

☐ Ryzyko niedostatecznej płynności rynku, dużej podaży akcji i wahań cen akcji

Inwestycje prowadzone w alternatywnym systemie obrotu cechują się znacznie większym ryzykiem niż inwestycje w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych czy inwestycje w papiery wartościowe notowane na rynku podstawowym.

Ceny akcji notowanych w alternatywnym systemie obrotu, zależą od wzajemnych relacji pomiędzy popytem i podażą. Elementy te wynikają przede wszystkim z osiąganych przez Emitenta wyników finansowych, sytuacji makroekonomicznej, politycznej oraz innych czynników. Należy zaznaczyć, iż wiele czynników wywierających bezpośredni wpływ na ceny papierów wartościowych, są niezależne od sytuacji i działań Emitenta.

Jednocześnie papiery wartościowe notowane w alternatywnym systemie obrotu podlegają znaczącym wahaniom cen oraz cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku podstawowym.

Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości ich sprzedaży.

Istnieje ryzyko, iż osoba nabywająca akcje, nie będzie mogła ich zbyć w dowolnym, wybranym przez siebie terminie lub ilości oraz po satysfakcjonującej cenie inwestycyjnej.

Istnieje również ryzyko, że na skutek szeregu czynników, cena akcji będzie niższa niż ich cena emisyjna. Na tą sytuację mogą mieć wpływ w szczególności:

☐ pogorszenie sytuacji na rynku,

☐ zmiany wyników operacyjnych Emitenta,

☐ poziom inflacji,

☐ zmiany czynników ekonomicznych krajowych i międzynarodowych,

☐ sytuacja na światowych rynkach kapitałowych.

Alternatywny system obrotu jest platformą przeznaczoną przede wszystkim dla młodych spółek o wysokim potencjale wzrostu, oferujących innowacyjne produkty, usługi lub procesy biznesowe. Ze względu na specyfikę rynku, a w szczególności stosunkowo niskie kapitalizacje notowanych spółek i mniejszą niż w przypadku rynku regulowanego liczbę aktywnych inwestorów, istnieje ryzyko, że akcje Emitenta będą charakteryzowały się niższą płynnością, niż by to miało miejsce na rynku podstawowym.

#### 4. Wojna na Ukrainie i skutki z nią związane.

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła działania wojenne na terenie Ukrainy. Zarząd monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie. Ze względu na fakt, że sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu tej sytuacji na obecną sytuację Spółki.

#### 5 Transakcje z jednostkami powiązanymi.

W świetle prawa bilansowego w okresie sprawozdawczym wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi w myśl prawa podatkowego. Warunki tych transakcji ustalono każdorazowo na zasadach rynkowych.

| Jednotka powiązana                    | Charakter powiązania | Należność  | Zobowiązanie | Przychody  | Koszty    | Towary        | Środki trwałe i wartości niematerialne |
|---------------------------------------|----------------------|------------|--------------|------------|-----------|---------------|----------------------------------------|
| Grosner Sport GmbH                    | kapitałowe           | 728 672,80 | 0,00         | 735 143,85 | 0,00      | 0,00          | 0,00                                   |
| Madena Sp. z o.o.                     | osobowe              | 0,00       | 3075,00      | 0,00       | 30 000,00 | 0,00          | 0,00                                   |
| Autoryzowani.pl Prosta Spółka Akcyjna | osobowe              | 0,00       | 2460,00      | 0,00       | 21 500,00 | 0,00          | 0,00                                   |
| Zielona Sp. z o.o.                    | osobowe              | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 2 650,76  | 0,00          | 0,00                                   |
| Alertserwis.pl Sp. z o.o.             | osobowe              | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 1 699,00  | 0,00          | 0,00                                   |
| Hegen Invest ASI                      | kapitałowe           | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00      | 0,00          | 0,00                                   |
| "Ai Marketing Solutions" Sp. z o.o.   | osobowe              | 0,00       | 12 300,00    | 0,00       | 30 000,00 | 0,00          | 0,00                                   |
| Hegen Europe Sp. z o.o.               | osobowe              | 0,00       | 1 927 937,67 | 0,00       | 0,00      | 11 068 581,98 | 2 983 000,00                           |

Zabierzów, 09 marca 2025r.