

JRC GROUP S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2024

01.01.2024 - 31.12.2024

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II. BILANS	10
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	18
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dane podstawowe

Nazwa (firma) Spółki:	JRC Group Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki:	ul. Grzybowska 80/82 lok. 716, (00-844) Warszawa
Dane kontaktowe:	22 451 02 06 relacje.inwestorskie@pylonsa.pl
Strona www:	www.pylonaudio.pl
Przedmiot działalności:	Produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego
PKD 2007:	26.40.Z, 46.43.Z
Rejestr Sądowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000386103
Kapitał zakładowy:	12.819.780,20 PLN
NIP:	527 265 39 54
REGON:	142935769

II. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

IV. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie istnieją również okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie kontynuowania działalności.

V. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późniejszymi zmianami), dalej „Ustawa”. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy	5 lat
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	5 lat

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek odzwierciedlających okres ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

b) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, w celu doprowadzenia wartości księgowej netto aktualizowanych środków trwałych do ich cen sprzedaży netto, dokonuje się z chwilą zaistnienia przyczyny uzasadniającej dokonanie takiego odpisu.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-8 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-5 lat

Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

W pozycji środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wykazywane są według ogółu wielkości kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

c) Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

d) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w dalszej części) wyceniane są według kosztu historycznego. Rozchód inwestycji długoterminowych wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

e) Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty

3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

e) Zapasy

Zapasy są ewidencjonowane zgodnie z ilością i ceną wskazaną w dokumencie zakupu (fakturze).

Zapasy materiałów wyceniane są w cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożności – tj. nie wyżej niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wyceny wytworzonych produktów dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, pomniejszonej o przeciętnie osiągnięty przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży, a w przypadku produktu w toku - także z uwzględnieniem stopnia jego przetworzenia.

f) Należności

Należności wykazywane są w kwotach wymagalnych do zapłaty, przy zastosowaniu zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizowana jest o odpisy aktualizacyjne tworzone w oparciu o analizę ściagalności należności od poszczególnych dłużników oraz przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

g) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunkach bankowych) wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

h) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane zostały w wysokości faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów. Do rozliczeń międzyokresowych wchodzi także ponoszone nakłady na prace rozwojowe do momentu ich zakończenia.

i) Kapitały

Kapitały własne wykazywane są w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

j) Rezerwy

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

k) Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

i) Zobowiązania

Zobowiązania wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty.

j) Wynik finansowy

Wynik finansowy spółki 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.

k) Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną

odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie rozdzielnie.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

B. BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2024	2023
A. Aktywa trwałe		14 424 585,91	15 815 176,85
I. Wartości niematerialne i prawne.	1	3 809 812,31	5 222 277,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.		744 310,18	1 209 198,26
2. Wartość firmy.		1 508 964,19	1 983 146,47
3. Inne wartości niematerialne i prawne.		1 556 537,94	2 029 932,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		0,00	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	2	10 180 637,17	10 180 511,84
1. Środki trwałe		8 502 537,68	8 745 113,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).		572 563,50	572 499,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.		4 134 208,73	4 344 575,60
c) urządzenia techniczne i maszyny.		2 771 016,53	3 421 790,84
d) środki transportu.		402 457,03	377 725,58
e) inne środki trwałe.		622 291,89	28 521,78
2. Środki trwałe w budowie.		1 653 199,49	1 435 398,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.		24 900,00	0,00
III. Należności długoterminowe.		2 391,43	1 160,74
1. Od jednostek powiązanych.		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek.		2 391,43	1 160,74
IV. Inwestycje długoterminowe.	3	330 040,00	360 040,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne.		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe.		330 040,00	360 040,00
a) w jednostkach powiązanych.		0,00	0,00
- udziały lub akcje.		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.		0,00	0,00
- udzielone pożyczki.		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje.		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.		0,00	0,00
- udzielone pożyczki.		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach.		330 040,00	360 040,00
- udziały lub akcje.		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.		78 500,00	78 500,00
- udzielone pożyczki.		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		251 540,00	281 540,00
4. Inne inwestycje długoterminowe.		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	7	101 705,00	51 187,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		101 705,00	51 187,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe		11 246 664,65	7 615 287,48
I. Zapasy.	4	3 752 392,08	3 932 421,17
1. Materiały.		934 921,62	795 201,86
2. Półprodukty i produkty w toku.		2 073 838,86	2 385 340,45
3. Produkty gotowe.		432 998,65	109 802,69
4. Towary.		35 685,48	314 354,96
5. Zaliczki na dostawy.		274 947,47	327 721,21
II. Należności krótkoterminowe.	5	2 168 318,92	1 387 797,01
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy.		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy.		0,00	0,00
b) inne.		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy.		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy.		0,00	0,00
b) inne.		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		2 168 318,92	1 387 797,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 741 630,50	997 025,18
- do 12 miesięcy.		1 741 630,50	997 025,18
- powyżej 12 miesięcy.		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.		16 757,00	88 510,00
c) inne.		409 931,42	302 261,83
d) dochodzone na drodze sądowej.		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe.	6	2 484 071,47	1 001 569,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 484 071,47	1 001 569,13
a) w jednostkach powiązanych.		0,00	0,00
- udziały lub akcje.		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.		0,00	0,00
- udzielone pożyczki.		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		102 300,00	0,00
- udziały lub akcje.		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.		0,00	0,00
- udzielone pożyczki.		102 300,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		0,0	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.		2 381 771,47	1 001 569,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.		2 381 771,47	1 001 569,13
- inne środki pieniężne.		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne.		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	7	2 841 882,18	1 293 500,17
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		25 671 250,56	23 430 464,33

Wyszczególnienie	Nota	2024	2023
A. Kapitał (fundusz) własny	8	17 927 416,74	17 806 564,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.		12 819 780,20	12 819 780,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		4 986 784,35	4 747 857,35
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		3 191 737,51	3 191 737,51
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.		227 040,06	0,00
VI. Zysk (strata) netto.		-106 187,87	238 927,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.		7 743 833,82	5 623 899,78
I. Rezerwy na zobowiązania.	9	404 597,75	284 247,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		326 864,00	219 701,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.		50 233,75	45 046,06
- długoterminowa.		0,00	0,00
- krótkoterminowa.		50 233,75	45 046,06
3. Pozostałe rezerwy.		27 500,00	19 500,00
- długoterminowe.		0,00	0,00
- krótkoterminowe.		27 500,00	19 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe.	10	617 885,85	656 945,57
1. Wobec jednostek powiązanych.		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek.		617 885,85	656 945,57
a) kredyty i pożyczki.		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe.		617 885,85	650 945,57
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne.		0,00	6 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe.	11	2 878 723,92	1 789 962,39
1. Wobec jednostek powiązanych.		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy.		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy.		0,00	0,00
b) inne.		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy.		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy.		0,00	0,00
b) inne.		0,00	0,00

2. Wobec pozostałych jednostek.		2 878 723,92	1 789 962,39
a) kredyty i pożyczki.		6 876,00	113,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00	34 000,00
c) inne zobowiązania finansowe.		1 008 970,20	145 325,34
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		523 514,21	521 583,37
- do 12 miesięcy.		523 514,21	521 583,37
- powyżej 12 miesięcy.		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy.		644 370,45	662 571,02
f) zobowiązania wekslowe.		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.		337 629,29	197 813,19
h) z tytułu wynagrodzeń.		324 883,41	192 555,75
i) inne.		32 480,36	36 000,00
3. Fundusze specjalne.		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	7	3 842 626,30	2 892 744,76
1. Ujemna wartość firmy.		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		3 842 626,30	2 892 744,76
- długoterminowe.		1 879 507,64	2 242 370,60
- krótkoterminowe.		1 963 118,66	650 374,16
SUMA PASYWÓW		25 671 250,56	23 430 464,33

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12	12 784 316,48	10 907 012,01
- od jednostek powiązanych		12 352 768,46	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	10 726 369,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		431 548,02	180 642,60
B. Koszty działalności operacyjnej	13	15 473 691,45	10 978 446,06
I. Amortyzacja		2 606 360,13	1 868 497,15
II. Zużycie materiałów i energii		4 504 666,80	3 460 999,57
III. Usługi obce		1 276 435,82	1 076 135,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:		80 956,50	127 549,78
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		5 058 113,03	3 124 301,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		792 699,46	551 352,12
- emerytalne		393 181,62	271 133,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		736 652,06	578 556,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów		417 807,65	191 053,08
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 2 689 374,97	-71 434,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	14	3 358 116,58	704 591,87
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		64 160,08	34 485,50
II. Dotacje		3 042 697,02	454 679,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		251 259,48	215 426,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	15	374 046,13	37 101,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		37 306,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		86 397,91	0,00
III. Inne koszty operacyjne		250 342,22	37 101,36
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)		294 695,48	596 056,46
G. Przychody finansowe	16	668,62	3,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		668,62	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		0,00	3,81

H. Koszty finansowe	17	344 906,97	353 052,27
I. Odsetki, w tym:		147 766,11	214 550,26
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		197 140,86	138 502,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		- 49 542,87	243 008,00
J. Podatek dochodowy	18	56 645,00	4 081,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		- 106 187,87	238 927,00

D. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2024	2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	20	-1 367 055,29	433 070,84
I.	Zysk (strata) netto		-106 187,87	238 927,00
II.	Korekty razem		-1 260 867,42	194 143,84
1.	Amortyzacja		2 606 360,13	1 868 497,15
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		147 766,11	214 550,26
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-26 854,08	-34 485,50
5.	Zmiana stanu rezerw		120 350,69	-29 870,79
6.	Zmiana stanu zapasów		180 029,09	-516 351,07
7.	Zmiana stanu należności		-780 521,91	-340 879,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		252 354,39	208 187,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-649 018,47	-1 161 121,15
10.	Inne korekty		-3 111 333,37	-14 383,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-1 367 055,29	433 070,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	20	-229 515,78	-498 056,21
I.	Wpływy		137 000,00	58 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		137 000,00	58 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	–zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
	–dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
	–spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
	–odsetki		0,00	0,00
	–inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II.	Wydatki		366 515,78	556 056,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		366 515,78	556 056,21
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-229 515,78	-498 056,21

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	20	2 976 773,41	561 307,94
I.	Wpływy		3 421 434,14	2 322 812,91
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	2 300 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		6 762,28	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		3 414 671,86	22 812,91
II.	Wydatki		444 660,73	1 761 504,97
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek		39 059,72	1 221 825,53
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		40 000,00	80 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		217 834,90	252 498,94
8.	Odsetki		147 766,11	207 180,50
9.	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 976 773,41	561 307,94
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	20	1 380 202,34	496 322,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		1 380 202,34	496 322,57
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu		1 001 569,13	505 246,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym		2 381 771,47	1 001 569,13

E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2024	2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8	17 806 564,55	10 567 637,55
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
	– korekty błędów		0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		17 806 564,55	10 567 637,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		12 819 780,20	5 819 780,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	7 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	7 000 000,00
	– pokrycie nowej emisji akcji		0,00	7 000 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		12 819 780,20	12 819 780,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		4 747 857,35	4 479 159,93
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		238 927,00	268 697,42
	a) zwiększenie (z tytułu)		238 927,00	268 697,42
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
	– z podziału zysku		238 927,00	268 697,42
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeksięgowanie straty z lat ubiegłych		0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 986 784,35	4 747 857,35
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	wpłaty na kapitał		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeksięgowanie wartości nominalnej na kapitał zakładowy		0,00	0,00
	– przeksięgowanie agio na kapitał zapasowy		0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00

5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
5.1.	Zysk 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
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		465 967,06	268 697,42
	– przeksięgowanie wyniku finansowego za rok 2021		238 927,00	268 697,42
	– korekta zysku za lata 2019-2022 z tyt. korekt deklaracji CIT-8		54 718,00	0,00
	– korekta zysków lat ubiegłych		172 322,06	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		238 927,00	268 697,42
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		238 927,00	268 697,42
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		227 040,06	0,00
5.4.	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
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem z lat ubiegłych		0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		227 040,06	0,00
6.	Wynik netto		- 106 187,87	238 927,00
	a) zysk netto		- 106 187,87	238 927,00
	b) strata netto		0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8	17 927 416,74	17 759 146,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		17 927 416,74	17 759 146,50

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

a. Wartości niematerialne i prawne – Nota 1

Wartości niematerialne i prawne składają się z kosztów zakończonych prac rozwojowych (na które wchodzi opracowane kolumny głośnikowe oraz zakończone prace rozwojowe związane z zaawansowanym systemem głośnikowym typu High-End), oprogramowania, dokumentacji technicznej Przewodników Elektroakustycznych, portfela klientów oraz wartość firmy związanej z przejęciem w 2020 roku spółki Tonemine i w 2023 roku spółki Takityle.

NOTA 1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych 2024	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, portfel klientów	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 162 534,13	2 520 892,00	2 336 250,86	745 944,96	8 765 621,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	3 162 534,13	2 520 892,00	2 336 250,86	745 944,96	8 765 621,95
Umorzenia na początek okresu	1 953 335,87	537 745,53	397 425,20	654 838,08	3 543 344,68
Umorzenia bieżące - zwiększenia	464 888,09	474 182,28	428 984,88	44 409,72	1 412 464,97
Razem umorzenia na koniec okresu	2 418 223,96	1 011 927,81	826 410,08	699 247,80	4 955 809,65
Wartość księgowa netto na koniec okresu	744 310,17	1 508 964,19	1 509 840,78	46 697,16	3 809 812,30

b. Środki trwałe – Nota 2

W 2024 roku Spółka skupiła się na dalszej modernizacji hali produkcyjnej oraz pracach badawczo-rozwojowych. W związku z tym Spółka poniosła niewielkie wydatki na zakup środków trwałych. W 2024 roku Spółka wymieniła część floty samochodowej.

NOTA 2.1 Zmiany w wartościach środków trwałych 2024	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	572 499,28	4 872 748,14	6 469 185,18	651 141,56	998 066,21	13 563 640,37
Zwiększenia, w tym:	64,22	122 774,80	97 301,11	300 443,10	317 282,01	837 865,24
- nabycie		0,00	0,00	0,00	148 715,05	148 715,05
- inne	64,22	122 774,80	97 301,11	300 443,10	168 566,96	689 150,19
Zmniejszenia, w tym:	0,00	405,00	47 046,92	200 989,94	0,00	248 441,86
- sprzedaż		0,00	43 287,00	70 000,00	0,00	113 287,00
- inne		405,00	3 759,92	130 989,94	0,00	135 154,86
Wartość brutto na koniec okresu	572 563,50	4 995 117,94	6 519 439,37	750 594,72	1 315 348,22	14 153 063,75
Umorzenie na początek okresu	-	528 172,54	3 047 394,34	273 415,98	969 544,43	4 818 527,29
Zwiększenia:	-	332 736,67	754 381,58	248 684,23	147 562,90	1 483 365,38
- umorzenie	-	332 736,67	754 381,58	248 684,23	147 562,90	1 483 365,38
Zmniejszenia, w tym:	-	0,00	53 353,08	173 962,52	424 051,00	651 366,60
- sprzedaż	-	0,00	53 353,08	70 000,20	0,00	123 353,28
- inne	-	0,00	0,00	103 962,32	424 051,00	528 013,32
Umorzenie na koniec okresu	-	860 909,21	3 748 422,84	348 137,69	693 056,33	5 650 526,07

Wartość księgowa netto	572 563,50	4 134 208,73	2 771 016,53	402 457,03	622 291,89	8 502 537,68
<i>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</i>		17%	57%	46%	53%	40%

c. Inwestycje długoterminowe – Nota 3

W 2024 roku Spółka dokonała poniższych zmian w długoterminowych aktywach finansowych.

Nota 3.1. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	3. Długoterminowe aktywa finansowe.		4. Inne inwestycje długoterminowe			Inwestycje długoterminowe razem
	Razem	- udziały lub akcje	Razem	- inne papiery wartościowe	- inne długoterminowe inwestycje	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	360 040,00	78 000,00	281 540,00	360 040,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	360 040,00	78 000,00	281 540,00	360 040,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	330 040,00	78 000,00	261 540,00	330 040,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	330 040,00	78 000,00	261 540,00	330 040,00

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

W 2024 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka zakończyła prace rozwojowe związane z nowymi kolumnami głośnikowymi odpowiednio w 2016 i 2019 roku, których planowany okres ekonomicznej użyteczności wynosił 5 lat. Ich łączna wartość wyniosła 1 233 436,33 . Spółka w dalszym ciągu prowadzi prace rozwojowe i planuje wdrażać kolejne produkty oraz ulepszać bieżące. W 2020 roku Spółka przejęła zakończone prace rozwojowe wykonane przez Tonemine Sp. z o.o. o łącznej wartości 829.113,21 (umorzone w wys. 744 793,71 zł). Ponadto Spółka wykazuje wartość firmy „Pylon Sp. z o.o. w organizacji w likwidacji” (nabyta przy przejęciu Tonemine Sp. z o.o.), Tonemine Sp. z o.o. oraz Takityle Sp. z o.o.. Planowany okres odpisywania ich wartości wynosi 5 lat. W grudniu 2023 roku Spółka zrealizowała projekt unijny w ramach którego przyjęła zakończone prace wartościowe związane z zaawansowanym systemem głośnikowym typu High-End o wartości 1 099 984,60. Planowany okres odpisywania ich wartości wynosi 5 lat.

4. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym)

Spółka na dzień bilansowy posiada 1.0888,9 ha w Jarocinie o wartości 497.579,68 (czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset siedemdziesiąt dziewięć 68/100 gr) gruntów użytkowanych wieczysto.

5. **Informacje o nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego**

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową w Warszawie (siedziba Zarządu), drugą halę w Jarocinie oraz dwie maszyny produkcyjne używane przy produkcji kartonów.

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

JRC Group SA na dzień bilansowy posiada:

- obligacje obce o wartości 78 500 zł z terminem wykupu do 2027,
- weksle obce o wartości 251 540 zł z terminem wykupu do 2026 roku.

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

Na początku roku Spółka wykazywała odpisy aktualizujące w wysokości 401.252,81 zł. W 2024 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące w wysokości 86.397,91 zł. Stan na koniec roku wyniósł 487.650,72 zł

8. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Nota 8**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosił 12 819 780,20 (dwanaście milionów osiemset dziewiętnaście tysięcy siedemset osiemdziesiąt otych 20/100 gr) i tworzyły go:

- Akcje serii W – 48 197 797 akcji o łącznej wartości 4.819.779 70
- Akcje serii U – 10 000 005 akcji o łącznej wartości 1.000.000,50
- Akcje serii Y – 23 000 000 akcji o łącznej wartości 2.300.000,00
- Akcje serii TT – 47 000 000 akcji o łącznej wartości 4.700.000,00

W sumie Spółka wyemitowała 128 197 802 akcji o wartości nominalnej 10 gr każda. Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

Spółka nie prowadzi księgi akcyjnej, w związku z czym nie jest znana struktura kapitału na dzień bilansowy według współników. Na dzień badania struktura ta jednak kształtuje się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Przedsiębiorstwo Handlowe „Maks” Sp. z o.o.	17 237 462	13,45 %	13,45 %
2.	Mateusz Jujka	17 125 427	13,36 %	13,36 %
3.	Łukasz Chojnacki	30 767 472	24,00 %	24,00 %
4.	Jolanta Srebnicka-Rubeńczyk	9 987 500	7,79 %	7,79 %
5.	Szymon Jujka	11 562 500	9,02 %	9,02 %
	Jan Dejonghe	6 539 700	5,10 %	5,10 %

6.	Pozostali	34 977 741	27,28 %	27,28 %
	Razem	128 197 802	100,0 %	100,0 %

9. Zmiany kapitałów (funduszy) podstawowych, zapasowych i rezerwowych – Nota 8

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach własnych. Wielkość kapitałów własnych pochodzi przede wszystkim z emisji nowych akcji oraz wypracowanych zysków netto.

10. Propozycje co do sposobu pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024 – Nota 8

Wynik finansowy za rok 2024 wyniósł minus 106 187,87 zł (minus sto sześć tysięcy sto osiemdziesiąt siedem zł 87/100). Zarząd proponuje pokryć stratę z zysków wypracowanych w latach ubiegłych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego – Nota 9

Na początku 2024 roku Spółka wykazywała rezerwy na zobowiązania w wysokości 284.247,06 zł. W 2024 roku Spółka wykorzystwała rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok w wysokości 19.500 zł oraz rozwiązała rezerwę na niewykorzystane urlopy w wysokości 45.046,06 zł. W 2024 roku Spółka utworzyła rezerwę na badanie sprawozdanie finansowego za 2024 w wys. 27.500 zł oraz na wynagrodzenia urlopowe w wysokości 50.233,75. W 2024 roku Spółka wykorzystwała rezerwę na podatek odroczony w wysokości 3.362 zł oraz utworzyła nowe rezerwy z tego tytułu w wysokości 110.525 zł. Stan rezerw na koniec 2024 roku wyniósł 404.597,75 zł.

12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – Nota 10

Zobowiązania długoterminowe Spółki są wymagalne i są głównie związane z zobowiązaniem z tyt. leasingów finansowych. Zgodnie z art. 3 ust.4 Ustawy o rachunkowości Spółka potraktowała leasingi operacyjne podatkowo jako leasingi finansowe. Na dzień 31.12.2024 Spółka posiada w leasingu pięć maszyn, trzy samochody oraz panele fotowoltaiczne.

Nota 10. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
	Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	c) inne zobowiązania finansowe	c) inne	
Okres spłaty					
do roku					
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat					
początek okresu	323 494,64	-	317 494,64	6 000,00	323 494,64
koniec okresu	346 158,48	-	346 158,48	0,00	346 158,48
powyżej 3 lat do 5 lat					
początek okresu	246 177,49	-	246 177,49	-	246 177,49
koniec okresu	271 727,37	-	271 727,37	-	271 727,37
ponad 5 lat					
początek okresu	87 273,44	-	87 273,44	-	87 273,44
koniec okresu	0,00	-	0,00	-	0,00
Razem					

początek okresu	656 945,57	-	650 945,57	6 000,00	656 945,57
koniec okresu	617 885,85	-	617 885,85	0,00	617 885,85

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka posiada zabezpieczenia na majątku w postaci ustanowionych hipotek na nieruchomościach w wysokości 4.832.903 (cztery miliony osiemset trzydzieści dwa tysiące dziewięćset trzy zł) i są one związane z kredytami odnawialnymi w rachunku bieżącym oraz kredytem technologicznym FENG. We wszystkich umowach kredytowych występuje cesja praw z polis ubezpieczeniowych związanych z zastawami.

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – Nota 7

JRC Group SA na koniec 2024 roku posiada rozliczenia międzyokresowe związane w głównej mierze z prowadzonymi pracami rozwojowymi. Przychody przyszłych okresów związane są z otrzymanymi dotacjami związanymi z realizowanymi projektami.

Nota 7.1. Wykaz czynnych biernych rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	101 705,00	51 187,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 705,00	51 187,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- wydatki na prace rozwojowe	0	0
- inne	0	0
Razem	101 705,00	51 187,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 841 882,18	1 293 500,17
- wydatki na prace rozwojowe	2 317 350,41	1 293 500,17
- wydatki związane z przyszłymi projektami	524 531,77	0,00
Razem	2 841 882,18	1 293 500,17
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	3 842 626,30	2 892 744,76
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 842 626,30	2 892 744,76
a) długoterminowe, w tym:	1 879 507,64	2 242 370,60
- dotacje w ramach projektów unijnych	1 879 507,64	2 242 370,60
- pozostałe dotacje	0	0
b) krótkoterminowe, w tym:	1 963 118,66	650 374,16
- dotacje w ramach projektów unijnych	1 963 118,66	650 374,16
- inne	0	0
Razem	3 842 626,30	2 892 744,76

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Spółka wykazuje jedynie zobowiązania z tytułu leasingów finansowych w rozbiu na krótkoterminowe w wys. 177.534,53 zł i długoterminowe w wys. 617.885,85. zł

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej

Na dzień bilansowy Spółka posiadała poniższe zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych będących zabezpieczeniem realizacji poniższych umów:

- FENG.01.01-IP.02-0235/23 – projekt SMART, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości;
- FENG.02.32-IP.03-0077/23-00 – projekt Kredyt Technologiczny, Bank Gospodarstwa Krajowego;
- Bank Millenium – w ramach zabezpieczenia umowy kredytowej, kredyt technologiczny, związku z FENG.02.32-IP.03-0077/23-00.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Spółka nie wycenia aktywów według wartości godziwej.

18. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.1) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Spółka nie wykazuje dochodów z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Na dzień bilansowy Spółka na rachunkach VAT posiada 1 562,21 zł.

20. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

21. Dodatkowe noty dotyczące bilansu

a. Zapasy – Nota 4

Spółka posiada w zapasach zarówno produkty gotowe, jak i materiały produkcyjne i półprodukty, które się zmieniają w zależności od zamówień.

Nota 4.1. Zapasy	2024	2023
Materiały	934 921,62	795 201,86
Półprodukty i produkty w toku	2 073 838,86	2 385 340,45
Produkty gotowe	432 998,65	109 802,69

Towary	35 685,48	314 354,96
Zaliczki na dostawy	274 947,47	327 721,21
RAZEM	3 752 392,08	3 932 421,17

b. Inwestycje krótkoterminowe – Nota 6

Stan środków pieniężnych w 2024 roku w porównaniu do 2023 roku uległ zwiększeniu co związane jest z otrzymanym dofinansowaniem do realizowanego projektu Aktywny system audio w postaci pełnopasmowego zestawu omnipolarnego z intuicyjną funkcją wireless w standardzie Hi-Fi, z udziałem nowej technologii transmisji danych pomiędzy urządzeniami mobilnymi a przedmiotowym systemem, wykorzystującej protokół WiFi. dokapitalizowaniem Spółki oraz zwiększeniem poziomu środków obrotowych na potrzeby bieżącej działalności Spółki.

NOTA 6. Struktura środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 381 771,47	1 001 569,13
- kasa	202 944,74	283 730,22
- rachunki bankowe	2 178 826,73	717 838,91
- inne	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	2 381 771,47	1 001 569,13

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – Nota 12

W 2024 roku udział rynku zbytu zagranicznego w ogólnych przychodach wyniósł 46%. Produkty trafiały głównie do UE, Norwegii, ale także do Kanady, Australii, Chin czy Korei Południowej. Wzrost przychodów z tyt. usług wynika z przejścia lakierni i świadczenia z tym związanych usług.

Nota 12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży	2024		2023
	w PLN	w %	
Przychody ze sprzedaży usług	1 241 385,52	9,71%	511 369,05
Przychody ze sprzedaży towarów	431 584,02	3,38%	180 642,60
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	11 111 346,94	86,91%	10 215 000,36
- kolumny głośnikowe	7 632 664,40	59,70%	6 103 309,98
- obudowy głośnikowe	3 453 358,73	27,01%	3 892 623,4
- opakowania kartonowe	25 323,81	0,20%	1 115 449,56
RAZEM	12 784 316,48	100,00%	10 907 012,01

2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym – Nota 13

Największy udział w kosztach rodzajowych stanowią wynagrodzenia oraz zużycie materiałów i energii co jest związane ze wzrostem sprzedaży produktów własnych oraz prowadzoną w ramach projektów działalnością badawczo-rozwojową. Duży wpływ na koszty ma też amortyzacja, która jest związana z inwestycjami w zakład produkcyjny i Centrum Badawczo-Rozwojowe.

Nota 13. Struktura kosztów rodzajowych	2024		2023
	Kwota	Struktura	
Amortyzacja	2 606 360,13	16,84%	1 868 497,15
Zużycie materiałów i energii	4 504 666,80	29,11%	3 460 999,57
Usługi obce	1 276 435,82	8,25%	1 076 135,68
Podatki i opłaty	80 956,50	0,52%	127 549,78
Wynagrodzenia	5 058 113,03	32,70%	3 124 301,88
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	792 699,46	5,12%	551 352,12
Pozostałe koszty rodzajowe	736 652,06	4,76%	578 556,80
Wartość sprzedanych towarów	191 053,08	2,70%	191 053,08
Razem	15 473 691,45	100,00%	10 978 446,06

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Spółka nie zaniechała w roku 2024 żadnej z prowadzonych działalności, nie przewiduje też zaniechania w roku następnym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – Nota 18

Nota 18.1. Wyliczenie podstawy opodatkowania i podatku dochodowego	Rok obrotowy 2024
ZYSK / STRATA brutto	-49 542,87
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	3 187 722,93
- dotacje	3 035 626,47
- pozostałe	152 096,46
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00
- zrealizowane i rozwiązane rezerwy	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 084 550,33
- utworzenie rezerwy	244 024,99
- amortyzacja dot. części środków trwałych zapłaconych z dotacji	530 037,73
- koszty bieżące sfinansowane z dotacji	2 505 588,74
- amortyzacja posiadanego środka trwałego na podstawie leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	248 243,56
- odsetki finansowe dotyczące leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	96 233,77
- odsetki podatkowe	1 755,25
- koszty związane z flotą samochodową	23 396,44
- inne koszty (n.k.u.p.)	435 269,85
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1 014 052,41
- opłaty dot. leasingu operacyjnego podatkowo	261 993,53
- amortyzacja nieruchomości podatkowo 10%, fotowoltaiki 100%	150 000,00
- wykorzystana rezerwa	19 500,00
- utworzone RMK	422 103,89

- koszty lat ubiegłych poniesione w 2024 roku	160 454,99
Podstawa opodatkowania	-156 871,93
Podatek dochodowy bieżący	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-50 518,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	107 163,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	56 645,00

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, tym samym nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W 2024 roku poniosła wydatki związane z dalszą modernizacją zaplecza produkcyjnego w wysokości 242 700,73 (dwieście czterdzieści dwa tysiące siedemset zł 73/100 gr). Wydatki były finansowane ze środków własnych.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

2024 roku Spółka w głównej mierze inwestowała w modernizację zakładu produkcyjnego. Plany inwestycyjne z 2024 roku przeszły na 2025 rok, Spółka w dalszym ciągu zakłada poniższe inwestycje:

1. Automatyzacja procesów produkcyjnych;
2. Optymalizacja ciągów technologicznych;
3. Rozbudowa części magazynowo - produkcyjnej zakładu produkcyjnego w Jarocinie.

Nakłady powinny wynieść około 1 mln .

Spółka nie poniosła wydatków na ochronę środowiska.

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

W roku obrotowym 2024 nie wystąpiły przychody bądź koszty o nadzwyczajnej wartości.

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

Spółka w 2024 roku kontynuowała prace rozwojowe nad nowymi kolumnami głośnikowymi, które planuje zakończyć w 2025 roku i wykazać je w wartościach niematerialnych i prawnych. Na dzień bilansowy ich nakłady wyniosły 2 317.350,41 .

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

W 2024 roku Spółka nie przekazała żywności organizacjom pozarządowym.

13. Dodatkowe noty dotyczące rachunku zysków i strat

a. Pozostała działalność operacyjna – Nota 14 i 15

Głównymi przychodami z pozostałej działalności Spółki były rozliczone dotacje w 2024 - przeksięgowane z rozliczeń międzyokresowych przychodów proporcjonalnie do umarzanych środków trwałych zakupionych przy pomocy dofinansowań unijnych, w tym w ramach projektu CB-R i szybkiej ścieżki oraz dotacje otrzymane w 2024 roku na prowadzone prace badawcze w ramach projektu FENG.

W 2024 roku Spółka poniosła koszty w ramach pozostałej działalności operacyjnej związane z ogólną działalnością JRC Group SA, w tym z kosztami reprezentacji oraz spisanyimi należnościami.

b. Działalność finansowa – Nota 16 i 17

W 2024 roku Spółka wykazała koszty finansowe, które związane były głównie z obsługą kredytów i pożyczek, faktoringiem, leasingiem finansowym oraz ujemnymi różnicami kursowymi.

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

W związku z rozszerzeniem sprzedaży na rynki zagraniczne oraz udziałem w zagranicznych targach Spółka prowadzi rachunek bankowy oraz kasę w walucie euro. Spółka prowadzi też dla zagranicznych kontrahentów rozrachunki w walucie euro i usd. Do wyceny tych pozycji na dzień bilansowy Spółka skorzystała ze średniego kursu NBP na dzień 31.12.2024 rok, który wyniósł dla 1 euro 4,2730 oraz 1 dolara amerykańskiego 4,1012.

IV. WYJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
2. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (raty kapitałowe bez odsetek i prowizji)

Spółka poniosła wydatki na część kapitałową z tytułu leasingu finansowego w wysokości 217.834,90 .

3. Objaśnienie różnic pomiędzy zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych a zmianami z bilansu

Różnice wystąpiły w zmianie stanu rozliczeń zobowiązań w związku z wykupem obligacji własnych.

V. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSKACJI I NIEKTÓRYCH ZAGADANIENŃ 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:

Spółka nie zawarła umów o charakterze i celu gospodarczym, których nie uwzględniła w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

W 2024 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło średnio 49 osób, na dzień bilansowy zaś 50 osób.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
	2024	2023
Administracja	5	3
Pracownicy podstawowi	39	42
Pracownicy pozostali	6	3
Razem	50	48

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

Wynagrodzenia dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej obciążały tylko koszty bieżące Spółki i kształtowały się następująco:

- Zarząd – 37.424,16 ;
- Rada Nadzorcza – 14.092,28 .

5. Pożyczki i zaliczki oraz inne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących spółek handlowych

Jednostka udzieliła pożyczki w wys. 100.000 zł członkowi organu zarządzającego. Spółka ponadto wypłaciła zaliczki związane z bieżącą działalnością Spółki w łącznej wysokości 400.000 zł.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Spółka na podstawie uchwały Rady Nadzorczej podpisała umowę na badanie Sprawozdania Finansowego za lata 2024/2025 z Magnet Audit Spółka z o.o., z siedzibą w Krakowie (30-390),

przy ul. Zawilej 56, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000611739, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem NIP 6762505368; wpisana na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 4158. Magnet Audit Spółka z o.o. spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Sprawozdaniu Finansowym w rozumieniu wymogów art. 66 ustawy o rachunkowości oraz Polskich standardów wykonywania zawodu biegłego rewidenta i otrzyma wynagrodzenie w wysokości 25.000 netto za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024.

VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

W 2024 roku Spółka otrzymała zwrot podatku dochodowego z tyt. złożonych korekt deklaracji CIT-8 za okres 2019-2022. Ponadto w 2024 roku Spółka skorygowała koszty i przychody lat ubiegłych głównie w zakresie amortyzacji (w tym korekta wartości początkowej leasingowanych środków trwałych) i wynagrodzeń (zgodnie z zasadą memoriałową).

Powyższe działania wpłynęły na wykazany w kapitałach własnych zysk z lat ubiegłych w wysokości 227 040,06 zł.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2024.

3. W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym - metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Inne informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy.

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

W roku obrotowym nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami i stronami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe:

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

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

7 kwietnia 2025 Spółka zakupiła 70% udziałów w V.A. Lautsprechermanufactur GmbH (Austria).

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o jej podstawie prawnej.

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy jednostek zależnych, w związku z czym nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W 2024 roku nie nastąpiło połączenie Spółkek.

IX. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Stwierdza się, że nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

W 2024 i 2025 roku nie wystąpiły inne niewymienione istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

XI. INSTRUMENTY FINANSOWE

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyka zmiany stóp procentowych, utraty płynności, kredytowe oraz kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej

2. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych, obejmujące ryzyko zmienności przychodów i kosztów odsetkowych, dotyczy przede wszystkim otrzymanych kredytów, a w szczególności kredytu inwestycyjnego oprocentowanego zmienną stopą procentową.

3. Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Większość kosztów wyrażonych w walucie innej niż sprawozdawcza podlega refakturowaniu na klientów Spółki w walucie poniesienia z doliczeniem marży, w związku z czym Zarząd Spółki uznaje ekspozycję na ryzyko walutowe za nie wpływające istotnie na wyniki Spółki.

4. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje stany należności od kontrahentów. W zakresie wolnych środków pieniężnych Spółka korzysta z krótkoterminowych lokat bankowych.

5. Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności rozumiane jest jako ryzyko utraty lub ograniczenia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, jak i wystąpienia nieprzewidzianych co do terminu i wielkości wydatków w efekcie nietypowych zdarzeń. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie spływu należności, monitorowaniu poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

Sprawozdanie sporządził:

Sprawozdanie zatwierdził:

Katarzyna Drązikowska
Główny Księgowy

Mateusz Jujka
Prezes Zarządu

Mikołaj Rubeńczyk
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 18.07.2025 r.