

# **ELQ SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

2712Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8992609747

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000368054

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

#### 1. Środki pieniężne

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

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:

a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,

b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na

rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury. Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

## 2. Należności i zobowiązania:

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sądowi 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 wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

## 3. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostek podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

## 4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

## 5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym NewConnect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC. Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia

skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności finansowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

8. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r. potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10.000,00 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10.000,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### 11. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### 12 Zasady rozliczania niezakończonych na dzień bilansowy umów długoterminowych o usługi

Zasady ustalania przychodów i kosztów niezakończonych umów długoterminowych o usługi

Do ustalania na dzień bilansowy przychodów i kosztów niezakończonych długoterminowych umów Spółka stosuje przepisy art. 34a i 34c Ustawy o rachunkowości.

Metody ustalania przychodów i kosztów z niezakończonych umów na dzień bilansowy

Gdy umowa o usługę, w tym budowlaną, przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku – to przychód z wykonania niezakończonej usługi ustala się w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku (metoda "koszty plus").

W przypadku natomiast, gdy stopień zaawansowania niezakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez Zamawiającego jest prawdopodobne.

Sposób ustalania stopnia zaawansowania usługi

Stopień zaawansowania usługi mierzy się jako proporcja kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi bądź też na podstawie obmiaru wykonanych prac.

Jednostka może stosować do różnych umów różne metody pomiaru stopnia zaawansowania umowy. Może

również na poszczególnych etapach prac objętych jedną umową stosować różne metody pomiaru stopnia zaawansowania prac.

Stosowna metoda uzależniona jest od rodzaju podpisanej umowy.

Metoda obmiaru wykonanych prac polega na technicznym pomiarze wykonanych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego prac wyrażonych w jednostkach naturalnych i wycenionych w odpowiednich cenach lub w procencie ceny umownej bądź jej składowych. Pomiary te przeprowadzają specjaliści wewnętrzni lub zewnętrzni jednostki, posiadający odpowiednią wiedzę techniczną, stosowną do rodzaju realizowanych robót budowlanych oraz dysponujący odpowiednimi cenami lub ich ekwiwalentami.

Metoda kosztowa polega na określaniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy. Ujęcie przychodów z niezakończonych długoterminowych usług, jeżeli w miarę postępu usług są wystawiane faktury częściowe „Przychody ze sprzedaży II OZE”,

W sytuacji gdy przychód ustalony na bilansowy jest:

— wyższy od kwoty objętej dotychczas wystawionymi fakturami częściowymi, nadwyżkę tego przychodu nad sumą faktur częściowych dopisuje się do przychodów, zapisem: Wn "Inne rozliczenia międzyokresowe", Ma "Przychody ze sprzedaży II OZE"

W bilansie sporządzanym według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości saldo Wn "Inne rozliczenia międzyokresowe", wykazuje się w aktywach w pozycji B.IV. "Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe".

— niższy od kwoty objętej dotychczas wystawionymi fakturami częściowymi, nadwyżkę sumy tych faktur nad przychodem przenosi się na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów, zapisem: Wn "Przychody ze sprzedaży II OZE - Ma "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". ,

W bilansie sporządzanym według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości saldo Ma konta "Rozliczenia międzyokresowe przychodów" wykazuje się w pasywach w pozycji B.IV.2. "Inne rozliczenia międzyokresowe".

Ujęcie kosztów z niezakończonych długoterminowych usług, jeżeli w miarę postępu usług są wystawiane faktury częściowe

Koszty realizowanej usługi długoterminowej odnosi się w ciężar konta "Koszty działalności OZE". Po zakończeniu każdego miesiąca oraz obligatoryjnie na dzień bilansowy koszty te przenosi się w ciężar konta "Rozliczenie kosztów działalności OZE".

W sytuacji gdy koszty ustalone w wyniku szacowania są:

- wyższe od kwoty kosztów rzeczywistych, nadwyżkę kosztów ustalonych w wyniku szacowania nad kosztami rzeczywistymi przenosi się na rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne, zapisem: Wn konto "Rozliczenie kosztów działalności OZE", Ma konto "Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów"

- niższe od kwoty kosztów rzeczywistych, nadwyżka kosztów

rzeczywistych nad kosztami ustalonymi w wyniku szacowania przenosi się na rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne, zapisem: Wn konto "Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów", Ma konto "Rozliczenie kosztów działalności OZE".

Uproszczenia w wycenie niezakończonych na dzień bilansowy umów długoterminowych

Jednostki mogą zastosować uproszczenie i nie stosować przepisów art. 34a i 34c ustawy o rachunkowości, jeżeli udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego. Powyższa zasada wynika wprost z art. 34d ww. ustawy. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Koszty wytworzenia długoterminowej, niezakończonej usługi na dzień bilansowy

Koszty wytworzenia niezakończonej usługi, w tym budowlanej, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne (por. art. 34c ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Rodzaje kosztów usług długoterminowych

Bezpośrednie koszty wytworzenia dotyczące określonej umowy, do których między innymi zalicza się:

koszty fazy przygotowawczo- projektowej, jeśli jest możliwe wyodrębnienie tych kosztów i przypisanie do umowy a nie zostały one uprzednio odniesione na wynik finansowy wcześniejszych okresów;

koszty fazy realizacji umowy, takie jak:

§ koszty zużycia materiałów budowlanych,

§ koszty płac robotników bezpośrednio produkcyjnych z pochodnymi, łącznie z kosztami płac nadzoru budowy,

§ koszty eksploatacji maszyn i urządzeń (sprzętu) wykorzystywanych w trakcie realizacji umowy, takie jak koszty najmu lub amortyzacji, koszty przeglądów i napraw, koszty paliwa, koszty obsługi itd.,

§ koszty przemieszczenia maszyn, urządzeń, materiałów, ziemi do i z miejsca budowy,

§ koszty usług podwykonawców;

Szacunkowe koszty fazy posprzedażnej, jak np. rezerwa na koszty robót serwisowych, gwarancyjnych

Uzasadnioną część pośrednich kosztów wytworzenia związanych z działalnością wynikającą z umowy, zgodnie z definicją tych kosztów zawartą w art. 28 ust. 3 ww. ustawy.

### 13. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### 14. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie

konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

##### **1. Przychody ze sprzedaży**

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

##### **2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

##### **3. Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

##### **4. Podatek dochodowy**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

##### **5. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Zgodnie z przepisami Ustawy Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.



## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>24 448 311,88</b>	<b>20 132 997,50</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>85 909,58</b>	<b>181 378,08</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	85 909,58	181 378,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 475 180,90</b>	<b>2 624 501,15</b>
1. Środki trwałe	2 475 180,90	2 624 501,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 033 533,51	1 065 155,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	374 355,61	429 636,95
d) środki transportu	915 068,90	913 846,20
e) inne środki trwałe	152 222,88	215 862,75
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>1 311 258,56</b>	<b>71 052,24</b>
1. Od jednostek powiązanych	1 279 487,66	39 281,34
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	31 770,90	31 770,90
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>16 998 147,88</b>	<b>16 654 387,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 998 147,88	16 654 387,00
a. w jednostkach powiązanych	16 998 147,88	16 654 387,00
- udziały lub akcje	15 899 714,38	15 889 850,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 098 433,50	764 537,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 577 814,96</b>	<b>601 679,03</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 434 431,00	592 131,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 143 383,96	9 548,03
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>38 424 003,04</b>	<b>47 888 577,73</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>28 405 906,75</b>	<b>39 819 397,41</b>
1. Materiały	18 983 223,07	26 863 606,71
2. Półprodukty i produkty w toku	2 586 533,84	4 465 496,96
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 836 149,84	8 490 293,74
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 277 003,38</b>	<b>6 482 666,82</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	275 595,60	1 517 924,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 595,60	27 717,78
- do 12 miesięcy	25 595,60	27 717,78
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	250 000,00	1 490 206,32
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 001 407,78	4 964 742,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 353 011,86	4 262 762,79
- do 12 miesięcy	5 891 765,90	3 797 662,76
- powyżej 12 miesięcy	461 245,96	465 100,03
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	603 977,68	543 236,38
c) inne	44 418,24	158 743,55
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>683 555,22</b>	<b>502 182,79</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	683 555,22	502 182,79
a) w jednostkach powiązanych	273 772,09	302 585,59
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	273 772,09	302 585,59
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409 783,13	199 597,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		199 597,20
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 057 537,69</b>	<b>1 084 330,71</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>62 872 314,92</b>	<b>68 021 575,23</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>28 736 101,72</b>	<b>26 559 202,01</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>27 040 968,37</b>	<b>17 325 337,22</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-10 481 766,36</b>	<b>-10 481 766,36</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 176 899,71</b>	<b>9 715 631,15</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>34 136 213,20</b>	<b>41 462 373,22</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 964 592,54</b>	<b>1 000 048,67</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 135 463,00	162 979,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	179 594,30	131 099,10
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	179 594,30	131 099,10
3. Pozostałe rezerwy	5 649 535,24	705 970,57
- długoterminowe	915 814,48	653 970,57
- krótkoterminowe	4 733 720,76	52 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>215 388,68</b>	<b>208 984,09</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	215 388,68	208 984,09
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	215 388,68	208 984,09
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>26 252 082,30</b>	<b>40 231 832,09</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	76 110,78	76 859,18

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	68 243,61	68 992,01
- do 12 miesięcy	68 243,61	68 992,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	7 867,17	7 867,17
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	26 175 971,52	40 154 972,91
a) kredyty i pożyczki	3 659 685,35	200 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	188 206,74	157 118,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 769 723,36	20 904 251,05
- do 12 miesięcy	14 769 723,36	20 867 904,55
- powyżej 12 miesięcy		36 346,50
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 571 002,48	18 076 460,93
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	610 382,24	620 356,82
h) z tytułu wynagrodzeń	370 261,05	188 620,04
i) inne	6 710,30	8 165,55
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>704 149,68</b>	<b>21 508,37</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	704 149,68	21 508,37
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	704 149,68	21 508,37
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>62 872 314,92</b>	<b>68 021 575,23</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>73 358 139,24</b>	<b>83 568 037,11</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 275 194,91	82 551 145,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-943 055,67	-107 783,53
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	26 000,00	1 124 675,57
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>65 863 504,36</b>	<b>70 941 445,40</b>
I. Amortyzacja	507 311,95	350 141,76
II. Zużycie materiałów i energii	42 645 986,94	49 724 015,86
III. Usługi obce	16 240 793,42	14 400 056,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	129 465,94	45 747,40
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 113 906,10	2 959 352,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	970 597,94	729 434,76
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 246 371,60	1 921 932,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów	9 070,47	810 764,40
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>7 494 634,88</b>	<b>12 626 591,71</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 494 176,30</b>	<b>2 490 245,28</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		119 194,97
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	6 494 176,30	2 371 050,31
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 455 248,61</b>	<b>2 474 610,92</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 334,17	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 258 734,48	62 551,34
III. Inne koszty operacyjne	7 161 179,96	2 412 059,58
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 533 562,57</b>	<b>12 642 226,07</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>17 720,32</b>	<b>320 305,86</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	2 537,84	65 330,59
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	15 182,48	254 975,27
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>201 958,18</b>	<b>660 188,78</b>
I. Odsetki, w tym:	197 958,18	143 128,51
- dla jednostek powiązanych	78 635,62	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4 000,00	517 060,27
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 349 324,71</b>	<b>12 302 343,15</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-827 575,00</b>	<b>2 586 712,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 176 899,71</b>	<b>9 715 631,15</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 559 202,01</b>	<b>16 843 570,86</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>26 559 202,01</b>	<b>16 843 570,86</b>
1. Kapitał podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	27 040 968,37	17 325 337,22
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 325 337,22</b>	<b>15 431 164,04</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 715 631,15	1 894 173,18
a) zwiększenie (z tytułu)	9 715 631,15	1 894 173,18
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	9 715 631,15	1 894 173,18
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>27 040 968,37</b>	<b>17 325 337,22</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		



<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-10 481 766,36	-10 481 766,36
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 481 766,36</b>	<b>-10 481 766,36</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>10 481 766,36</b>	<b>10 481 766,36</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>10 481 766,36</b>	<b>10 481 766,36</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>10 481 766,36</b>	<b>10 481 766,36</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-10 481 766,36</b>	<b>-10 481 766,36</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>2 176 899,71</b>	<b>9 715 631,15</b>
a) zysk netto	2 176 899,71	9 715 631,15
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>28 736 101,72</b>	<b>26 559 202,01</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>28 736 101,72</b>	<b>26 559 202,01</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 176 899,71</b>	<b>9 715 631,15</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-4 481 824,61</b>	<b>-9 779 163,78</b>
1. Amortyzacja	507 311,95	350 141,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	125 011,03	-8 500,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	35 334,17	367 865,30
5. Zmiana stanu rezerw	5 964 543,87	566 097,71
6. Zmiana stanu zapasów	11 413 490,66	-14 487 230,40
7. Zmiana stanu należności	-2 034 542,88	-1 077 814,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 226 271,81	5 964 708,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 266 701,60	-1 454 430,80
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-2 304 924,90</b>	<b>-63 532,63</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>695 000,00</b>	<b>280 934,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		221 463,41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	695 000,00	59 470,59
a) w jednostkach powiązanych	685 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	59 470,59
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		51 470,59
- inne wpływy z aktywów finansowych	10 000,00	8 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 354 298,57</b>	<b>1 511 089,33</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156 351,19	833 906,33
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 197 947,38	677 183,00
a) w jednostkach powiązanych	1 187 947,38	669 183,00
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	8 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	10 000,00	8 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-659 298,57</b>	<b>-1 230 155,33</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 631 049,73</b>	<b>200 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 631 049,73	200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 456 640,33</b>	<b>394 626,79</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 250 000,00	101 893,10
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	160 264,92	235 904,00
8. Odsetki	46 375,41	56 829,69
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 174 409,40</b>	<b>-194 626,79</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>210 185,93</b>	<b>-1 488 314,75</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>210 185,93</b>	<b>-1 488 314,75</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>199 597,20</b>	<b>1 687 911,95</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>409 783,13</b>	<b>199 597,20</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 349 324,71</b>	<b>12 302 343,15</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	42 634,78	196 631,68
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 812 500,00	960 634,87
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	18 070,95	41 219,07
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 610 147,77	1 140 476,77
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 808 860,96	3 268 123,09
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 200 367,05	255 523,28
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	5 508 579,19	437 032,96
Pozostałe	5 508 579,19	437 032,96
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>222 323,36</b>	<b>15 776 405,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>42 241,00</b>	<b>2 997 517,00</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

### Informacja dodatkowa

Nota nr 1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2023	-	-	235 478,06	-	-	-	235 478,06
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
a	zakup							-
b	przyjęcie z inwestycji							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	spadek, darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	przemieszczenia							-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
a	sprzedaż							-
b	likwidacja							-
c	przemieszczenia			-				-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	niedobory							-
4	Stan na dzień 31.12.2024	-	-	235 478,06	-	-	-	235 478,06

Nota nr 2 Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	54 099,98	0,00	0,00	0,00	54 099,98
2	Zwiększenia	0,00	0,00	95 468,50	0,00	0,00	0,00	95 468,50
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			95 468,50				95 468,50
b	przemieszczenia							0,00
c	naliczenie umorzenia (aport)							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	Stan na dzień 31.12.2024	0,00	0,00	149 568,48	0,00	0,00	0,00	149 568,48
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
5	Stan na dzień 31.12.2023							0,00
a	Zwiększenia odpisów							0,00
b	Zmniejszenia odpisów							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	181 378,08	0,00	0,00	0,00	181 378,08
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	85 909,58	0,00	0,00	0,00	85 909,58

Nota nr 3 Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023		1 110 748,71	739 169,54	1 094 442,23	294 706,57	3 239 067,05
2	Zwiększenia	-	-	75 403,22	197 757,73	24 696,42	297 857,37
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu		-	75 403,22	-	24 696,42	100 099,64
b	przyjęcie z inwestycji						-
c	otrzymanie jako aport						-
d	otrzymanie z darowizny						-
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						-
f	przejęcia z leasingu finansowego				197 757,73		197 757,73
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						-
h	aktualizacja wyceny sr. trwałych						-
i	presunięcia między pozycjami						-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	38 900,00	38 900,00
a	likwidacja			-	-	38 900,00	38 900,00
b	sprzedaż				-		-
c	przekazanie jako aport						-
d	przekazanie jako darowizna						-
e	niedobory inwentaryzacyjne						-
f	aktualizacja wyceny sr. trwałych						-

g	przesunięcia między pozycjami						-
h							-
4	Stan na dzień 31.12.2024	-	1 110 748,71	814 572,76	1 292 199,96	280 502,99	3 498 024,42

Nota nr 4 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023		45 593,46	309 532,59	180 596,03	78 843,82	614 565,90
2	Zwiększenia	-	31 621,74	130 684,56	196 535,03	53 002,12	411 843,45
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		31 621,74	130 684,56	196 535,03	53 002,12	411 843,45
b	aktualizacja środków trwałych						-
c	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji						-
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	3 565,83	3 565,83
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych					3 565,83	3 565,83
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						-
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						-
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						-
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						-
f	umorzenie środków trwałych straconych						-
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						-
h	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji						-
4	Stan na dzień 31.12.2024	-	77 215,20	440 217,15	377 131,06	128 280,11	1 022 843,52
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						-
6	Stan na dzień 31.12.2023						-
a	Zwiększenia odpisów						-
b	Zmniejszenia odpisów						-
7	Stan na dzień 31.12.2024						-
8	Wartość netto na początek okresu	-	1 065 155,25	429 636,95	913 846,20	215 862,75	2 624 501,15
9	Wartość netto na koniec okresu	-	1 033 533,51	374 355,61	915 068,90	152 222,88	2 475 180,90

Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2023	-
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	
a	Inwestycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku	
b	Zadania inwestycyjne własne	
c		
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	
4	Stan na dzień 31.12.2024	-

Nota nr 6 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Środki trwałe własne	2 576 348,74	2 515 149,10
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte	921 675,68	723 917,95
3	Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w bilansie	1 019 831,60	1 121 831,60
	RAZEM	4 517 856,02	4 360 898,65

Nota nr 7 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych						
Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)	-	-	16 654 387,00	-	16 654 387,00
2	Zwiększenia	-	-	1 114 380,88	-	1 114 380,88
a	nabycie udziałów			9 864,38		9 864,38
b	udzielone pożyczki			881 083,00		881 083,00
c	przesunięcia między pozycjami			223 433,50		223 433,50
3	Trwały wzrost wartości na BZ					-
4	Zmniejszenia	-	-	770 620,00	-	770 620,00
a	spzedaż					-
b	umorzenie udziałów					-
c	spłata pożyczek			770 000,00		770 000,00
d	przesunięcia między pozycjami			620,00		620,00
5	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	-	-	16 998 147,88	-	16 998 147,88
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
7	Stan na dzień 31.12.2023					-
a	Zwiększenia odpisów					-
b	Zmniejszenia odpisów					-
8	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	-	-	-	-	-
9	Stan na dzień 31.12.2023 (netto)			16 654 387,00		16 654 387,00
10	Stan na dzień 31.12.2024 (netto)	-	-	16 998 147,88	-	16 998 147,88

Nota nr 8 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych						
LP-	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)	15 889 850,00	-	764 537,00	-	16 654 387,00
2	Zwiększenia	9 864,38	-	1 104 516,50	-	1 114 380,88
a	nabyce udziałów	9 864,38				9 864,38
b	udzielone pożyczki			881 083,00		881 083,00
c	przesunięcia między pozycjami			223 433,50		223 433,50
3	Trwały wzrost wartości na BZ					-
4	Zmniejszenia	-	-	770 620,00	-	770 620,00
a	spzedaż					-

b	umorzenie udziałów					-
c	splata pożyczek			770 000,00		770 000,00
d	przesunięcia między pozycjami			620,00		620,00
5	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	15 899 714,38	-	1 098 433,50	-	16 998 147,88
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
7	Stan na dzień 31.12.2023					-
a	Zwiększenia odpisów					-
b	Zmniejszenia odpisów					-
8	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	-	-	-	-	-
9	Stan na dzień 31.12.2023 (netto)	15 889 850,00	-	764 537,00	-	16 654 387,00
10	Stan na dzień 31.12.2024 (netto)	15 899 714,38	-	1 098 433,50	-	16 998 147,88

Nota nr 9 Zapasy składników majątku obrotowego								
LP-	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2024					Stan na dzień 31.12.2023	
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących
1	Materiały	-	19 049 068,37	-	65 845,30	18 983 223,07	26 863 606,71	-
a	surowce		19 049 068,37		65 845,30	18 983 223,07	26 863 606,71	
b	pozostałe materiały					-		
2	Półprodukty i produkty w toku			2 586 533,84		2 586 533,84	4 465 496,96	
3	Produkty gotowe					-		
4	Towary					-		
5	Zaliczki na dostawy	-	7 176 690,85	-	340 541,01	6 836 149,84	8 490 293,74	
	RAZEM	-	26 225 759,22	2 586 533,84	406 386,31	28 405 906,75	39 819 397,41	-

Nota nr 10 Należności						
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024				
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	Stan na dzień 31.12.2023
	Należności długoterminowe ogółem:	1 311 258,56	-	1 311 258,56	71 052,24	71 052,24
a)	od jednostek powiązanych	1 279 487,66		1 279 487,66	39 281,34	39 281,34
b)	od pozostałych jednostek	31 770,90		31 770,90	31 770,90	31 770,90
	Należności krótkoterminowe ogółem:	14 691 752,05	7 414 748,67	7 277 003,38	9 052 197,40	2 569 530,38
1	Należności od jednostek powiązanych:	534 150,15	258 554,55	275 595,60	1 786 902,49	268 978,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	284 150,15	258 554,55	25 595,60	286 272,33	258 554,55
	- do 12 miesięcy	284 150,15	258 554,55	25 595,60	286 272,33	258 554,55
	- powyżej 12 miesięcy					-
b)	inne	250 000,00		250 000,00	1 500 630,16	1 490 206,32
2	Należności od pozostałych jednostek:	14 157 601,90	7 156 194,12	7 001 407,78	7 265 294,71	2 300 551,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 474 163,88	121 152,02	6 353 011,86	4 340 772,68	78 009,89
	- do 12 miesięcy	6 012 917,92	121 152,02	5 891 765,90	3 875 672,65	3 797 662,76
	- powyżej 12 miesięcy	461 245,96		461 245,96	465 100,03	465 100,03
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	603 977,68		603 977,68	543 236,38	543 236,38
c)	inne	7 079 460,34	7 035 042,10	44 418,24	2 381 285,65	2 222 542,10
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	158 743,55
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy					-

Nota nr 11 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)						
Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH				
		z tytułu dostaw i usług		inne	dochódz, na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy			
1	Stan na dzień 31.12.2023	2 300 551,99	-	-	-	2 300 551,99
2	Zwiększenia	4 918 193,47	-	-	-	4 918 193,47
a	dokonanie odpisu aktualizującego wartość należności	4 918 193,47				4 918 193,47
c	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)					-
3	Zmniejszenia	62 551,34	-	-	-	62 551,34
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.					-
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.					-
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	62 551,34				62 551,34
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)					-
4	Stan na dzień 31.12.2024	7 156 194,12	-	-	-	7 156 194,12

Nota nr 12 Inwestycje krótkoterminowe						
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024			Stan na dzień 31.12.2023	
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
I.	Inwestycje krótkoterminowe	273 772,09	-	683 555,22	502 182,79	502 182,79
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	273 772,09	-	683 555,22	502 182,79	502 182,79
a)	w jednostkach powiązanych	273 772,09	-	273 772,09	302 585,59	302 585,59
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki	273 772,09		273 772,09	302 585,59	302 585,59
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach		-	-	-	-
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki			-		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					



	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		-	409 783,13	199 597,20	-	199 597,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym	409 783,13		409 783,13	199 597,20		199 597,20
	środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe, b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych;	56 856,00		56 856,00			
	- inne środki pieniężne						-
	- inne aktywa pieniężne						-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						-

Nota nr 17 Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty							
Lp.		Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2023	-		-	208 984,09	-	208 984,09
a	Stan na dzień 31.12.2024				215 388,68		215 388,68
	- w tym:						
	- do 1 roku						-
	- powyżej 1 roku do 3 lat				215 388,68		215 388,68
	- powyżej 3 lat do 5 lat						-
	- powyżej 5 lat						-

Nota nr 13 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych				
Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	Veltoro Sp z o.o.	95,00	9 500 000	100,00
2	Pozostali	5,00	500 000	100,00
3				
4				
5				
w tym uprzywilejowane				
1				

Nota nr 14 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	2 176 899,71
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Strata do pokrycia z zysków lat następnych	
7	Zysk netto	2 176 899,71

Nota nr 15 Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2023	162 979,00	0,00	131 099,10	653 970,57	52 000,00	1 000 048,67
2	Zwiększenia	972 484,00	0,00	48 495,20	437 000,00	4 733 720,76	6 191 699,96
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	972 484,00		48 495,20	437 000,00	4 733 720,76	6 191 699,96
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	175 156,09	52 000,00	227 156,09
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						0,00
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
c	wykorzystanie rezerw				175 156,09	52 000,00	227 156,09
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2024	1 135 463,00	0,00	179 594,30	915 814,48	4 733 720,76	6 964 592,54

Nota nr 16 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)			
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Wobec jednostek powiazanvch	76 110,78	76 859,18
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	68 243,61	68 992,01
a.	do 12 miesięcy	68 243,61	68 992,01
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00
1.2	inne	7 867,17	7 867,17
2	Wobec pozostałych jednostek	26 175 971,52	40 154 972,81
2.1	kredyty i pożyczki	3 659 685,35	200 000,00
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.3	inne zobowiązania finansowe	188 206,74	157 118,52
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	14 769 723,36	20 904 251,05
a.	do 12 miesięcy	14 769 723,36	20 867 904,55
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	36 346,50
2.5	zaliczki otrzymane na dostawv	6 571 002,48	18 076 460,93
2.6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	610 362,24	620 356,82
2.8	z tytułu wynagrodzeń	370 261,05	188 620,04
2.9	inne	6 710,30	8 165,55
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	Razem	26 252 082,30	40 231 832,09

Nota nr 17 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 434 431,00	592 131,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 143 383,96	9 548,03
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
b	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
d	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
e	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
f	Ubezpieczenia	3 915,84	3 931,68
g	Pozostałe	1 960,00	5 616,35
h	Magazyn Energii	834 800,00	0,00
i	Projekt Ukraina	302 708,12	0,00
	RAZEM	3 577 814,96	601 679,03

Nota nr 18 Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	91 614,92	62 962,98
3	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
4	Prenumeraty	0,00	0,00
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
9	Inne rozliczenia międzyokresowe	88 090,10	74 592,87
10	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	1 577 505,36	946 774,86
11	Ulga na złeługi	300 327,31	0,00
	RAZEM	2 057 537,69	1 084 330,71

Nota nr 19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe:		704 149,68	21 508,37
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe		0,00	0,00
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe		704 149,68	21 508,37
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	17 752,37	21 508,37
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4	Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia	0,00	0,00
5	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
6	Pasywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	648 801,45	0,00
7	Ulga na złeługi	37 595,86	0,00
	RAZEM	704 149,68	21 508,37

Nota nr 20 Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw				
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2023
1	Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	0,00		0,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne			
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe			
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e				
2	Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	4 913 315,06		183 099,10
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne			
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe			
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami	179 594,30	Pasywa. B.2. ktotkoterminowe	131 099,10
d	Rezerwa na składki ZUS			
e	Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	40 500,00	Pasywa. B. 3 krótkoterminowe	37 000,00
f	Rezerwa na koszt sporządzenia sprawozdania finansowego	15 000,00	Pasywa. B. 3 krótkoterminowe	15 000,00
g	Rezerwa na skutki postępowań sądowych	4 280 851,08		
h	Rezerwa na stratę na kontraktach długoterminowych	397 369,68		
	RAZEM	4 913 315,06		183 099,10

Nota nr 21 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)							
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024			01.01.-31.12.2023		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	73 712 149,86		73 712 149,86	80 184 419,22		80 184 419,22
a	Produkty	73 712 149,86		73 712 149,86	80 184 419,22		80 184 419,22
2	Przychód ze sprzedaży towarów, w tym:	26 000,00	0,00	26 000,00	1 124 675,57	0,00	1 124 675,57
a	towary handlowe	26 000,00		26 000,00	1 124 675,57		1 124 675,57
b	surowce	0,00		0,00			0,00
c	opakowania	0,00		0,00			0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	581 116,00	0,00	581 116,00	1 461 170,06	0,00	1 461 170,06
a	Usługi	581 116,00		581 116,00	1 461 170,06		1 461 170,06
4	Przychody z tytułu wvceny kontraktów długoterminowych	-18 070,95		-18 070,95	905 555,79		905 555,79
	RAZEM <sup>1</sup>	74 301 194,91	0,00	74 301 194,91	83 675 820,64	0,00	83 675 820,64

Nota nr 22 Koszty w układzie rodzajowym
---

Lp.	Treść	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
<b>A Koszty według rodzajów</b>		<b>X</b>	<b>X</b>
<b>1 Amortyzacja</b>		<b>507 311,95</b>	<b>350 141,76</b>
<b>2 Zużycie materiałów i energii</b>		<b>42 645 986,94</b>	<b>49 724 015,86</b>
<b>3 Usługi obce:</b>		<b>16 240 793,42</b>	<b>14 400 056,07</b>
a obróbka obca		6 201 108,65	4 839 680,67
b projektowe		174 669,95	343 163,81
c czynsze i opłaty dzierżawne		1 461 114,59	1 161 009,57
d pozostałe materialne		8 403 900,23	8 056 202,02
<b>4 Podatki i opłaty</b>		<b>129 465,94</b>	<b>45 747,40</b>
<b>5 Wynagrodzenia</b>		<b>4 113 906,10</b>	<b>2 959 352,74</b>
<b>6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>		<b>970 597,94</b>	<b>729 434,76</b>
<b>7 Pozostałe koszty rodzajowe:</b>		<b>1 246 371,60</b>	<b>1 921 932,41</b>
a ubezpieczenia		143 774,35	112 422,00
b koszty reprezentacji i reklamy publicznej		610 126,34	1 617 880,80
c podróże służbowe		36 643,98	38 450,95
d pozostałe		453 826,93	153 178,66
<b>8 RAZEM koszty wg rodzajów</b>		<b>65 854 433,89</b>	<b>70 130 681,00</b>
<b>B Wartość sprzedanych towarów</b>		<b>9 070,47</b>	<b>810 764,40</b>
<b>C Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>			
<b>D Zmiana stanu produktów +/-</b>		<b>-943 055,67</b>	<b>-107 783,53</b>

Nota nr 23 Pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
<b>I.</b>	<b>ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>119 194,97</b>
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	119 194,97
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	119 194,97
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>DOTACJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Dofinansowanie z UP	0,00	0,00
	Dofinansowanie z ARR	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>6 494 176,30</b>	<b>2 371 050,31</b>
1	Uzyskane kar, grzyw, odszkodowania	69 966,54	37 624,83
2	Przedawnione zobowiązania - Zarządzenie nr 5 nadpłata Hanwah	0,00	0,00
3	Karv umowne - noty obciążeniowe	4 812 500,00	0,00
4	Zwolnienie z diau	0,00	0,00
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności i roszczenia	0,00	0,00
6	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	0,00	0,00
8	Różnice inwentaryzacyjne	1 018 127,37	2 169 251,55
9	Nadwyżki pieniężne	0,00	0,00
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	0,00	0,00
11	Różnice z zaokrągleń	6,07	6,15
12	Zwrot zapłaconych podatków	0,00	0,00
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	0,00	0,00
14	Przychody ze sprzedaży materiałów	95 768,54	0,00
15	Pozostałe przychody operacyjne	497 807,78	164 167,78
16	Umorzenie PFR	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 494 176,30</b>	<b>2 490 245,28</b>

Nota nr 24 Pozostałe koszty operacyjne			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
<b>1.</b>	<b>STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>35 334,17</b>	<b>0,00</b>
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	35 334,17	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>5 258 734,48</b>	<b>62 551,34</b>
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
b	utrata wartości zapasów	0,00	0,00
c	utrata wartości należności	5 258 734,48	62 551,34
<b>III.</b>	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>7 161 179,96</b>	<b>2 412 059,58</b>
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	0,00
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	1 616 091,49	2 106 146,05
3	Odpis aktualizujący wartość materiałów	65 845,30	0,00
4	Wartość sprzedanych materiałów	110 788,68	0,00
5	Zapłacone kar, grzyw i odszkodowania	22 402,80	0,00
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	5 417,00	0,00

7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	4 678 220,76	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	662 406,70	149 213,49
9	Różnice z zaokrągleń	7,23	6,02
10	Zwrot dofinansowania do WUP	0,00	156 694,02
RAZEM		12 455 248,61	2 474 610,92

Nota nr 25 Przychody finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych		
II.	ODSETKI	2 537,84	65 330,59
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłoke w spłacie rat)	0,00	33 860,00
a	zapłacone	0,00	20 000,00
b	nie zapłacone	0,00	13 860,00
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	2 537,84	31 470,59
a	zapłacone	2 537,84	31 470,59
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
V.	INNE	15 182,48	254 975,27
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	11 854,70	224 975,27
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	109 264,48	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	97 409,78	0,00
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
3	Pozostałe	3 327,78	30 000,00
RAZEM		17 720,32	320 305,86

Nota nr 26 Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1.	ODSETKI	197 958,18	143 128,51
	w tym dla jednostek powiązanych		
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	78 635,62	0,00
a	zapłacone	78 635,62	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
2	Odsetki od kredytów	3 706,60	1,07
a	zapłacone	3 706,60	1,07
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	456,78	26,82
a	zapłacone	456,78	23,09
b	nie zapłacone	0,00	3,73
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	42 668,61	24 008,21
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	72 490,57	86 215,71
8	Inne odsetki	0,00	32 876,70
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Strata na sprzedaży udziałów	0,00	0,00
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
IV.	INNE	4 000,00	517 060,27
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)	0,00	0,00
3	Pozostałe	4 000,00	0,00
4	Cesja wierzytelności	0,00	517 060,27
RAZEM		201 958,18	660 188,78

Nota nr 27 Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	592 131,00
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 842 300,00
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
4	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	2 434 431,00
5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	162 979,00
6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	972 484,00
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
8	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	1 135 463,00
9	Podatek dochodowy - część odroczona, w tym:	-869 816,00
10	- wykazana w rachunku zysków i strat	-869 816,00
11	- odniesiona na kapitał własny	

Nota nr 28 Kursy przyjęte do wyceny bilansowej			
Lp.	Tabela	Kod waluty	Kurs średni NBP
1	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	1 EUR	4,2730

Nota nr 29 Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansowych a zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.		
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
1.	Odsetki	
	Wartość wynikająca z rachunku zysków i strat	195 420,34
	(-) odsetki dotyczące działalności operacyjnej	70 409,31
	Wartość końcowa	125 011,03
2.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	
	Wartość wynikająca z danych bilansowych	-17 470 523,36
	(-) kompensata zobowiązań z udzielonymi pożyczkami	188 000,00
	(+) zapłaty za zakupy środków trwałych z roku poprzedniego	80 514,53
	(-) zakupy środków trwałych w roku 2024 bez przepływu gotówki	24 262,98
	Wartość końcowa	-17 226 271,81
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
3.	Wpływy z tyt. aktywów finansowych	
	Wartość wynikająca z danych bilansowych	31 351,34
	(-) odsetki od rachunku oszczędnościowego	2 537,84
	(+) spłaty udzielonych pożyczek w pozostałych jednostkach	10 000,00
	(+) spłaty udzielonych pożyczek w jednostkach powiązanych	685 000,00
	(-) przekazowania	28 813,50
	Wartość końcowa	695 000,00
4.	Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
	Wartość wynikająca z danych bilansowych	262 523,20
	(-) zwiększenie wartości środków trwałych z tyt. leasingu finansowego	197 757,73
	(+) wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	35 334,17
	(+) zapłaty za zakupy środków trwałych z roku poprzedniego	80 514,53
	(-) zakupy środków trwałych w roku 2024 bez przepływu gotówki	24 262,98
	Wartość końcowa	156 351,19
5.	Wydatki na aktywa finansowe	
	Wartość wynikająca z danych bilansowych	343 760,88
	(+) spłaty udzielonych pożyczek w pozostałych jednostkach	10 000,00
	(+) spłaty udzielonych pożyczek w jednostkach powiązanych	685 000,00
	(+) kompensata	188 000,00
	(-) przekazowania	28 813,50
	Wartość końcowa	1 197 947,38
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
6.	Wpływy z tyt. kredytów i pożyczek	
	Wartość wynikająca z danych bilansowych	3 459 685,35
	(+) spłata pożyczek	1 250 000,00
	(-) odsetki zwiększające zobowiązanie z tyt pożyczek	78 635,62
	Wartość końcowa	4 631 049,73
7.	Wydatki z tyt. kredytów i pożyczek	
	Wartość wynikająca z danych bilansowych	0,00
	(+) spłata pożyczki	1 250 000,00
	Wartość końcowa	1 250 000,00
8.	Odsetki	
	Wartość wynikająca z rachunku zysków i strat	197 958,18
	(-) odsetki dotyczące działalności operacyjnej	72 947,15
	(-) niezapłacone odsetki dotyczące działalności finansowej	78 635,62
	Wartość końcowa	46 375,41

Nota nr 30 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	19,00	
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	25,00	4,00
3	Pozostali		
4	Stanowiska nirobotnicze	17,00	24,00
	Zatrudnienie łącznie	61,00	28,00

Nota nr 31 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
	Organy zarządzające	361 980,90	298 904,49
	Organy nadzorujące	13 536,83	18 178,68
	RAZEM	375 517,73	317 083,17

Nota nr 32 Wynagrodzenie biegłego rewidenta			
Lp.	Wyszczególnienie	2024	2023
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	40 500,00	37 000,00

Nota nr 32 Transakcje z jednostkami powiązanymi					
Lp.	Wyszczególnienie	ZPUE ELQ Sp.z o.o.	Veľtoro Sp.z o.o.	Jednostki powiązane	
1	Trwałe lokaty finansowe			ELQ Uzbekistan	ELQ PV1 Sp.z o.o.
2	Należności	1 279 487,66			ELQ PV2 Sp.z o.o.

3	Zobowiązania	71,00	837,00			
4	Przychody ze sprzedaży					
5	Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług	5 241 371,34	1 900,00			
6	Odsetki otrzymane/należne					
7	Odsetki zapłacone/do zapłacenia					
8	Pożyczki udzielone	1 056 083,00				
9	Pożyczki otrzymane					
10	Pozostałe przychody					
11	Dostawy niefakturowane	68 172,61				
12	Zakup środków trwałych					
13	Otrzymane zaliczki na dostawy					
14	Zapłacone zaliczki na dostawy	3 614 590,58				

Transakcje z jednostkami powiązanymi - c.d.						
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostki powiązane				
		ELQ PV3 Sp.z o.o.	ELQ PV4 Sp.z o.o.	ELQ PV5 Sp.z o.o.	Veltoro Inwestycje sp. z o.o.	ELQ SUN Sp. z o.o.
1	Trwałe lokaty finansowe					
2	Należności			250 000,00	25 595,60	
3	Zobowiązania				133 762,50	
4	Przychody ze sprzedaży					
5	Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług				371 480,00	
6	Odsetki otrzymane/należne					
7	Odsetki zapłacone/do zapłacenia					
8	Pożyczki udzielone			25 000,00	97 000,00	
9	Pożyczki otrzymane					
10	Pozostałe przychody					
11	Dostawy niefakturowane					
12	Zakup środków trwałych					
13	Otrzymane zaliczki na dostawy					
14	Zapłacone zaliczki na dostawy					

Transakcje z jednostkami powiązanymi - c.d.						
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostki powiązane				
		Rich Dad and Partners OÜ	ELQ ENERGY	RENEWABLE ENERGY Polska	BANK OF ENERGY	ELQ UKRAINE
1	Trwałe lokaty finansowe					
2	Należności					
3	Zobowiązania	560 000,00				
4	Przychody ze sprzedaży					
5	Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług	775 000,00				
6	Odsetki otrzymane/należne					
7	Odsetki zapłacone/do zapłacenia					
8	Pożyczki udzielone					
9	Pożyczki otrzymane	815 000,00				
10	Pozostałe przychody					
11	Dostawy niefakturowane					
12	Zakup środków trwałych					
13	Otrzymane zaliczki na dostawy					
14	Zakup udziałów					9 864,38

Nota nr 33 Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów		
Lp.	Nazwa	siedziba
1.	ELQ PV1 Sp.z o.o.	Częstochowa
2.	ELQ PV2 Sp.z o.o.	Częstochowa
3.	ELQ PV3 Sp.z o.o.	Częstochowa
4.	ELQ PV4 Sp.z o.o.	Częstochowa
5.	ELQ PV5 Sp.z o.o.	Częstochowa
6.	ELQ Uzbekistan	Republika Uzbekistan, sity Karshi
7.	ELQ SUN Sp. z o.o.	Częstochowa
8.	ELQ UKRAINE	Ukraina
9.	Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych EL-Q Sp.z o.o.	Częstochowa

Inne istotne informacje  
1. Lista zobowiązań warunkowych - weksle

LP	Kontrahent	Wartość	Sposób wypełnienia	Zwrot
1.	BASTECOR Sp. z o.o.	142.618,50	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
	GIEZ Sp. z o.o.	285.237,00	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
3.	SOLVIOL 1 Sp. z o.o.	1.283.566,50	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego

4.	CZARNY KORMORAN Sp. z o.o.	142.618,50	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
5.	MOSTY FOTOWOLTAIKA BIS Sp. z o.o.	228.657,00	W razie niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań z Umowy	Na żądanie w ciągu 7 dni, po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego
6.	BASTECOR Sp. z o.o.	57.047,40	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
7.	GIEZ Sp. z o.o.	114.094,80	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
8.	CZARNY KORMORAN Sp. z o.o.	57.047,40	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
9.	SOLVIOL 1 Sp. z o.o.	513.426,60	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
10.	MOSTY FOTOWOLTAIKA BIS Sp. z o.o.	91.462,80	Zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	Na żądanie w ciągu 7 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji. 2026 rok
11.	Financial Services Polska Sp. z o.o.	Leasing Opel Movano	Na sumę wekslową równą wymagalnym wierzytelnościom wynikającym z Umowy Leasingu oraz wszystkim kosztom związanym z dochodzeniem przedmiotowych roszczeń wobec	
12.	Financial Services Polska Sp. z o.o.	Leasing Citroen Jumpy	Na sumę wekslową równą wymagalnym wierzytelnościom wynikającym z Umowy Leasingu oraz wszystkim kosztom związanym z dochodzeniem przedmiotowych roszczeń wobec	

2. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
3. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. Niepewność taka nie występuje.
4. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.  
Na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości Spółka jest zwolniona z obowiązku objęcia konsolidacją jednostek zależnych ELQ PV1 sp. z o.o., ELQ PV2 sp. zo.o., ELQ PV3 sp. z o.o., ELQ PV4 sp. zo.o., ELQ PV5 sp. zo.o., ELQ Uzbekistan, ELQ Sun sp. zo.o., ELQ Ukraine
5. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki  
Zdarzenia takie nie wystąpiły.
6. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju  
Zdarzenia takie nie wystąpiły.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM