

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
MEGARON S.A.**

SZCZECIN, 23 KWIETNIA 2024 R.



Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Sprawozdanie finansowe.....	19
1. Bilans.....	19
2. Rachunek zysków i strat	21
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	23
4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	25
Noty objaśniające do sprawozdania.....	27
1. Noty objaśniające do bilansu.....	27
2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat	44
3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	50
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	51



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

Megaron S.A.

Roczne sprawozdanie finansowe MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r. poz.120 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 r. poz. 2000 wraz ze zmianami).*

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z art. 45 1ga. Ustawy o rachunkowości oraz sprawozdanie z działalności zgodnie z art. 49.8 Ustawy o rachunkowości w formacie, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (UE) 2019/815.

Przy sporządzaniu rocznego sprawozdania przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

1. DANE OGÓLNE

Emitent jest spółką akcyjną z siedzibą w Szczecinie. Krajem siedziby Emitenta jest Rzeczpospolita Polska. Emitent został utworzony i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego, w szczególności przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. Głównym miejscem prowadzenia działalności przez Emitenta jest jego siedziba.

<i>Firma</i>	MEGARON Spółka Akcyjna
<i>Siedziba</i>	Szczecin, Rzeczpospolita Polska
<i>Województwo</i>	Zachodniopomorskie
<i>Adres siedziby</i>	ul. Pyrzycka 3 e, f, 70-892 Szczecin
<i>Sąd Rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Numer KRS</i>	0000301201
<i>Przeważająca działalność wg PKD</i>	2352Z

2. CZAS TRWANIA EMITENTA

Emitent, zgodnie z § 3 Statutu, został utworzony na czas nieoznaczony.

3. OKRES, ZA KTÓRY SPORZĄDZONE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., a prezentowane dane porównywalne są:

- za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. – Rachunek zysków i strat, Rachunek przepływów pieniężnych oraz Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- na dzień 31 grudnia 2022 r. – Bilans.

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki pracował w następującym składzie:

W okresie od dnia 05 lipca 2021 r.:

Piotr Sikora	Prezes Zarządu
Kasper Zaziemski	Członek Zarządu
Kajetan Zaziemski	Członek Zarządu
Mariusz Sikora	Członek Zarządu

W dniu 5 marca 2024 r. Członek Zarządu Spółki, Pan Kajetan Zaziemski poinformował o zamiarze rezygnacji ze sprawowanej funkcji Członka Zarządu Megaron S.A., natomiast w 5 kwietnia 2024 r. złożył rezygnację z zajmowanego stanowiska ze skutkiem na koniec dnia 26 kwietnia 2024 r.

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

Andrzej Malec	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Iwona Kowalczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Adam Krawiec	Członek Rady Nadzorczej
Artur Gibas	Członek Rady Nadzorczej

Zasady funkcjonowania Zarządu oraz Rady Nadzorczej regulują odpowiednio regulamin zarządu oraz regulamin rady nadzorczej - dokumenty dostępne są na stronie internetowej Emitenta (www.megaron.com.pl).

5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE – JEŻELI W SKŁAD PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

6. WSKAZANIE, CZY EMITENT JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, WSPÓLNIKIEM JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Emitent nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów, Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CZASIE KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK – WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA

Emitent nie połączył się z innym podmiotem, przedstawione sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiłoby połączenie.

8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ EMITENTA W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd przeanalizował otoczenie w którym funkcjonuje Spółka i stwierdza, iż nie istnieją przesłanki do stwierdzenia aby działalność Spółki nie mogła być kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości.

Od maja 2022 r. oraz przez cały 2023 rok Spółka obserwuje spowolnienie koniunktury na krajowym rynku nieruchomości w ogólności, a rynku materiałów budowlanych i wykończeniowych w szczególności, które już bezpośrednio przyczynia się do spadku popytu na wyroby gotowe Emitenta. Dodatkowo Spółka spodziewa się nasilenia zjawisk mogących wywrzeć negatywny wpływ na jej działalność po dniu bilansowym, w szczególności:

- dalszy utrzymujący się wysoki poziom stóp procentowych mogący wpłynąć na wzrost kosztów finansowania obcego i w konsekwencji na spadek rentowności;
- osłabianie się kursu EUR względem PLN, co skutkować będzie obniżaniem się rentowności na sprzedaży eksportowej;
- dalsze spowolnienie koniunktury na rynku nieruchomości i w sektorze budowlanym, które bezpośrednio przyczyni się do spadku popytu krajowego na materiały budowlane i wykończeniowe. W opinii Spółki, spowolnienie to będzie występowało w 2024 r.;
- utrzymująca się niestabilna sytuacja międzynarodowa, mogąca w istotny sposób przyczynić się do zakłócenia możliwości eksportu produktów Spółki i ciągłości łańcuchów dostaw komponentów do ich produkcji,
- wzrost zadłużenia krótkoterminowego oraz dalsze pogorszenie się podstawowych wskaźników finansowych Spółki, a także nieprzestrzeganie niektórych kowenantów wyszczególnionych w umowach kredytowych Spółki (Zarząd ocenia ryzyko wypowiedzenia umów bankowych lub nie przedłużenia tych kończących się w 2024 r. jako znikome).

W celu przeciwdziałania ww. zjawiskom Spółka przeprowadziła i planuje wprowadzić niezbędne działania w poniższych obszarach:

- wprowadzenie programu motywacyjnego „Specjalista”. Spółka w marcu 2023 r. wprowadziła na rynek innowacyjny klej cementowy wysokiej klasy normowej C2TES1 o nazwie S-8 Contact Max zapewniający maksymalny kontakt płytek z podłożem. Sprzedaż kleju wsparta została przez najnowocześniejszy na rynku program lojalnościowy dla wykonawców. Rozwiązania zastosowane w programie są wyjątkowe w branży natomiast kleje cementowe są zupełnie nowym segmentem rynku dla Spółki. Dodatkowo w 2024 Spółka planuje poszerzenie programu lojalnościowego o kolejne Asortymenty jak Gotowa gładź polimerowa Megaron Dv-21 17 kg oraz Supermocna masa szpachlowa ŚMIG C-50s 5kg.

- rozwój sprzedaży papy w płynie. Rok 2023 był kolejnym rokiem wzrostu sprzedaży papy w płynie. Spółka planuje intensyfikować działania mające na celu wzrost udziału w rynku sprzedaży tego Asortymentu w 2024 r., a także pozyskać nowe miejsca odbioru,

- rozwój sprzedaży jasnoszarej gładzi polimerowej FINISZ Dv-21. Gotowa szara gładź typu smart jest jedyną na rynku gładzią zmieniającą kolor w trakcie pracy. Ta cecha oraz pozostałe parametry dobrane przez okres ponad 3-letnich badań znajdują wysokie uznanie wśród wykonawców. W 2023 r. Spółka odnotowała wysoką

dynamikę sprzedaży. Wysokie parametry połączone z działaniami marketingowymi wpłyną na dalszy wzrost sprzedaży tego produktu.

- wprowadzenie do sprzedaży Supermocnej masy szpachlowej Śmig C-50s o standardach szpachlowania Q1 i Q2. Po sukcesach związanych ze sprzedażą dyspersyjnej Supermocnej masy szpachlowej Śmig C-50, Emitent wprowadził w drugim kwartale 2024 r. produkt suchy. Spółka spodziewa się dynamicznego wzrostu sprzedaży tego Asortymentu.

Dodatkowo, w celu poprawienia płynności finansowej w 2024 r., Spółka zawarła aneks do istniejącej umowy kredytowej, który opisany został w Nocie 15.4 i 16.3.

9. STWIERDZENIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE PODLEGAŁY PRZEKSZTAŁCENIU W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH, A ZESTAWIENIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC, BĘDĄCYCH WYNIKIEM KOREKT Z TYTUŁU ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI LUB KOREKT BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ZOSTAŁO ZAMIESZCZONE W DODATKOWEJ NOCIE OBJAŚNIAJĄCEJ

Nie dotyczy Spółki.

10. WSKAZANIE, CZY W PRZEDSTAWIONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM LUB DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOKONANO KOREKT WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA LATA 2021 i 2023

Firma audytorska nie wyraziła zastrzeżeń w sprawozdaniach z badania sprawozdania finansowego za 2021 i 2022 rok. Firma audytorska przeprowadziła badanie sprawozdania finansowego za 2023 r. i w projekcie sprawozdania z badania nie zawarła żadnych zastrzeżeń.

11. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Sprawozdanie finansowe sporządzono w zaokrągleniu do tysięcy złotych. Przyjęto taki poziom zaokrągleń, gdyż zdaniem Zarządu nie zniekształci to obrazu Spółki w sprawozdaniu, a może przyczynić się do lepszego wypełnienia postulatu jasnego i rzetelnego zaprezentowania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

12. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r.

o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rokiem obrotowym dla MEGARON S.A. jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące w roku obrotowym.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy 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.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki jest złoty polski. Jednostką sprawozdania są tysiące złotych (PLN). Należy zwrócić uwagę, że kwoty wynikające z ksiąg rachunkowych zaokrąglono do pełnych tysięcy złotych, dlatego mogą wynikać różnice wynikające z zaokrąglenia pomiędzy wartością ujawnionych w sprawozdaniu finansowym sum a łączną wartością ich składowych w tysiącach złotych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad: oprogramowanie komputerów 2 lub 5 lat (aktualnie używane wartości amortyzowane są w okresie 2 lat).

Wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danej wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jej użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są odpisywane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Wartości niematerialne i prawne od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe są wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się różnice kursowe z wyceny powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są zaliczane do kosztów zużycia materiałów. Przedmioty o wartości początkowej od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania. Środki trwałe, których wartość jest wyższa niż 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, z zastosowaniem metody liniowej lub degresywnej.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki i budowle 2,5 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 5-20%
- sprzęt komputerowy 20 - 33,33%
- środki transportu 12 - 29%
- inne środki trwałe 10 - 20%

Spółka ujmuje w swoich aktywach środki trwałe, z których korzysta na podstawie umów leasingu lub podobnych umów, jeżeli umowy leasingu lub podobne umowy spełniają przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe w aktywa w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia. Instrumenty pochodne wycenia się w wartości godziwej na dzień bilansowy.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO),
- produkty gotowe – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych (techniczny koszt wytworzenia).

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość ujętych w wycenie wyrobów gotowych pośrednich kosztów produkcji nie jest istotna ze względu na ich niski udział w koszcie wytworzenia wyrobów gotowych oraz niewielką wartość składowanych wyrobów gotowych, z tego względu, kierując się zasadą istotności, Spółka nie szacuje poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się w rachunek zysków i strat. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący tworzy się na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą

odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do środków pieniężnych zalicza się krótkoterminowe (o terminie wymagalności krótszym niż 3 miesiące od daty założenia) lokaty, które wycenia się w wartości uwzględniającej naliczone do dnia bilansowego odsetki, naliczone zgodnie z metodą zamortyzowanego kosztu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności rozliczaniu w czasie podlegają koszty ubezpieczeń, prenumerat i abonamentów oraz koszty poniesione na przełomie roku.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, w tym statutu spółki.

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, z nadwyżki powstałej przy sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (agio).

Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w odrębnej pozycji aktywów.

Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W szczególności Spółka tworzy rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy) – w wysokości ustalonej z zastosowaniem metod aktuarialnych,
- sprawy sporne – w wysokości spodziewanego wpływu korzyści ekonomicznych ze Spółki w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu – jeżeli niekorzystne rozstrzygnięcie sporu jest prawdopodobne,
- inne tytuły – jeżeli zdarzenia przeszłe w przyszłości spowodują prawdopodobnie wpływ korzyści ekonomicznych ze Spółki a wartość rezerwy można wiarygodnie oszacować.

Spółka nie szacuje rezerw na zwroty i naprawy gwarancyjne, ponieważ historyczne dane wskazują na nieistotność przyszłych zobowiązań z tego tytułu.

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

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczeń międzyokresowych pasywnych dokonuje się w przypadku otrzymania środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, jak również w przypadku uzyskanych dofinansowań do nabycić środków trwałych. Otrzymane dofinansowania, zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów, odnoszone są na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych obiektów sfinansowanych z ich udziałem.

Spółka rozpoznaje dotacje jako składnik rozliczeń międzyokresowych pasywnych zgodnie z metodą kasową, czyli w dacie wpływu dotacji do aktywów.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka ujmuje przychody w dacie przejścia ryzyka i korzyści związanych ze zbywanym składnikiem aktywów na kupującego. Otrzymane dotacje do kosztów Spółka wykazuje w przychodach w dacie wpływu środków pieniężnych z tytułu dotacji, zaś dotacje do aktywów w dacie obciążenia kosztów z tytułu wyłączenia lub amortyzacji dotowanych aktywów.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej. Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ewidencja na kontach kosztów jest kompletna, tzn. ujmuje wszystkie operacje gospodarcze dokonane w okresie sprawozdawczym. Ewentualne różnice wartości, jakie mogą powstać po otrzymaniu dokumentów obcych, ujmowane są w ewidencji nie później niż w okresie sprawozdawczym, w którym dokumenty te otrzymano.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych jednostka zalicza również otrzymane i udzielone bonusy, skonta i rabaty, które nie są uwzględniane bezpośrednio przy dokonywaniu sprzedaży lub zakupów wyrobów gotowych, towarów i materiałów,

- **przychody finansowe** z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- **koszty finansowe** z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony. 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 i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

13. WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO, W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, W STOSUNKU DO EURO, USTALONYCH PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI

Kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu.

- Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2022 wynosił: 4,6899 PLN
- Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2023 wynosił: 4,3480 PLN

Kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach – obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego.

- Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 wyniósł: 4,6883 PLN

- Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 wyniósł: 4,5284 PLN

Najwyższy i najniższy kurs w każdym okresie.

- Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 wyniósł: 4,8698 PLN
- Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 wyniósł: 4,5756 PLN
- Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 wyniósł: 4,7170 PLN
- Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 wyniósł: 4,3480 PLN

14. WYBRANE DANE FINANSOWE OKRESU BIEŻĄCEGO I OKRESÓW PORÓWNYWALNYCH PRZELICZONE WEDŁUG WYŻEJ PODANYCH KURSÓW

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 817	47 829	9 676	10 202
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-59	-423	-13	-90
III. Zysk (strata) brutto	-902	-1 149	-199	-245
IV. Zysk (strata) netto	-765	-1 053	-169	-225
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 107	3 142	686	670
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 041	-375	-230	-80
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 967	-2 824	-434	-602
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	99	-57	22	-12
IX. Aktywa, razem	33 563	35 879	7 719	7 650
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 028	15 578	3 226	3 322
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 460	3 854	566	822
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 973	8 685	1 834	1 852
XIII. Kapitał własny	19 535	20 300	4 493	4 328
XIV. Kapitał zakładowy	540	540	124	115
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,28	-0,39	-0,06	-0,08
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,28	-0,39	-0,06	-0,08
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,24	7,52	1,66	1,60
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,24	7,52	1,66	1,60
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,20	0,00	0,04

Dla przeliczeń powyższych przyjęto:

- dla pozycji bilansowych – wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2023 r. kurs 1 EUR = 4,3480 PLN, a na dzień 31 grudnia 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6899 PLN.

- dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych - wg średniego kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca kalendarzowego danego okresu tj. za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. kurs 1 EUR = 4,5284 PLN, a za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6883 PLN.

15. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIEJ KAPITAŁU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD(POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – ZGODNIE Z § 2. UST. 1 pkt 7 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 4 PAŹDZIERNIKA 2020 R. O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH W PROSPEKCIE

Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości.

Emitent prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z polskimi standardami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości (zwane dalej „PSR”). Dokonano identyfikacji obszarów różnic między przyjętymi przez Emitenta polskimi zasadami rachunkowości, a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz dokonano analizy potencjalnych różnic w wartościach kapitału własnego i wyniku finansowego netto wykazanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym i w sprawozdaniu finansowym, jakie zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF, wykorzystując w tym celu najlepszą wiedzę o obowiązujących standardach i ich interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnego z MSSF. W wyniku przeprowadzenia powyższych analiz stwierdzono, iż wynik finansowy oraz niektóre pozycje aktywów i pasywów różniłyby się od wielkości, które wykazane byłyby w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z MSSF

Poniżej zostaną zaprezentowane i objaśnione podstawowe różnice w wartości ujawnionych danych dotyczących kapitału własnego i wyniku finansowego netto oraz istotne różnice pomiędzy przyjętymi w Spółce zasadami rachunkowości a zasadami sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF.

15.1 MSSF 9 Instrumenty finansowe

Zastosowanie MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” wymagałoby zastosowania innych kategorii instrumentów finansowych, niż określone według polskich standardów rachunkowości wymienionych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zgodnie z MSSF 9 instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

Klasyfikacji aktywów finansowych do następujących kategorii:

- *wyceniane według zamortyzowanego kosztu,*

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie, stanowią aktywa finansowe utrzymywane dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. W przypadku sporządzania sprawozdania finansowego wg MSSF ,

Spółka klasyfikowałaby jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie następujące pozycje: należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe, oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, stanowią aktywa finansowe utrzymywane dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, stanowią wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały.

Klasyfikacja zobowiązań finansowych do następujących kategorii:

Stanowią je przede wszystkim zobowiązania z tytułu kredytów inwestycyjnych, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, subwencja otrzymana z PFR, a także: zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Grupa dokonuje wyceny powyższych zobowiązań finansowych, po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie. Spółka nie posiada instrumentów finansowych w zakresie zobowiązań finansowych, które byłyby wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wycena pożyczek udzielonych wg. MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Emitent w dalszym ciągu udziela pożyczek pracownikom ze środków własnych oraz środków ZFŚS. Wynikają one z zawartych umów, natomiast terminy zapłaty określone są w momencie powstania należności. Na dzień bilansowy pożyczki według polskich standardów rachunkowości wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty. Zgodnie z MSSF 9 Spółka dokonała weryfikacji spłat udzielonych pożyczek oraz informacji dotyczących ich realizacji w przyszłych okresach uwzględniając ryzyko utraty wartości w odniesieniu do oczekiwanych strat kredytowych i dokonała wyceny udzielonych pożyczek w zamortyzowanym koszcie. Różnica w wycenie na dzień bilansowy nie ma istotnego wpływu na kapitał własny Spółki.

Wycena należności handlowych wg. MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Należności handlowe są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym Emitenta dla uzyskiwania przepływów pieniężnych. Wynikają one z zawartych przez niego umów, natomiast terminy zapłaty są w momencie powstania należności określone. Zgodnie z polskimi standardami rachunkowości należności handlowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z MSSF 9 dla należności handlowych (z wyjątkiem tych, które są analizowane indywidualnie jako nieobsługiwane), przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności w oparciu o wskaźnik niewypełnienia zobowiązania ustalony na podstawie danych historycznych (za okres poprzednich pięciu lat). Wycena należności handlowych zgodnie z MSSF 9, przy wykorzystaniu oczekiwanej straty kredytowej kształtuje się następująco:

Aktywa	wg PSR	wg MSSF
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	4 098	4 042

15.2. MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Zgodnie z MSSF 15 uzyskiwane przez jednostkę przychody powiązane są z momentem uzyskania kontroli nad towarem lub usługą, natomiast kwota wynagrodzenie powinna odzwierciedlać uprawnienie jednostki do jego otrzymania.

Emitent dokonał przeglądu obowiązujących jak również tych zawartych w 2023 r. umów sprzedaży z sieciami handlowymi i dystrybutorami. Głównymi klientami spółki są sieci oraz hurtownie budowlane. Spółka rozpoznaje przychód w momencie dostarczenia sprzedanego asortymentu do klienta. Terminy płatności są w przedziale 14-60 dni. Spółka przyznaje klientom rabaty retrospektywne od zrealizowanego obrotu (miesięczne, kwartalne, półroczne oraz roczne w zależności od zapisów umowy). Wszystkie rabaty są naliczone i zafakturowane na dzień bilansowy.

W opinii Emitenta różnice w wycenie przychodów z tytułu umów z klientami wg. powyższego standardu i wg. polskich standardów rachunkowości pozostają nieistotne.

15.3 MSSF 16 Leasing

Zgodnie z wprowadzoną powyższym standardem definicją, jako leasing należy traktować każdą umowę, na mocy której występuje przekazanie prawa do użytkowania składnika aktywów przez dany okres w zamian za wynagrodzenie. W celu weryfikacji zasadności tego standardu Spółka dokonała analizy wszystkich obowiązujących umów zakupu, a w szczególności umów leasingu operacyjnego, najmu i dzierżawy, pod kątem tego, czy spółka dysponuje w nich prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów. W 2023 r. Spółka na bieżąco weryfikowała zapisy nowo zawartych umów.

W opinii spółki nie istnieją umowy, oprócz tych wykazanych w bilansie spółki i uszczegółowionych w notach, które wymagałyby dodatkowej prezentacji w wartości bieżącej przyszłych opłat leasingowych pozostających do zapłaty.

15.4 Uzgodnienie i objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PSR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało przedstawione poniżej.

Wpływ zamian na kapitał własny (aktywa netto)	w tys. zł
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PSR	19 535
<i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	56
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	19 479

Wpływ różnic na WF netto	w tys. zł
Zysk/Strata netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PSR	-765
<i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	56
Zysk/Strata netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	-821

Różnice między zasadami zgodnymi z polskimi standardami rachunkowości i sposobem sporządzania sprawozdań finansowych przez Emitenta, a MSSF wynikają przede wszystkim z szerszego zakresu ujawnień zalecanych przez niektóre MSSF w odniesieniu do poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego.

Szczecin, dnia 23 kwietnia 2024 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2023 ROK

Megaron S.A.

1. BILANS

BILANS	nota	31.12.2023	31.12.2022
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		23 468	24 776
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	783	369
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	21 717	24 084
3. Należności długoterminowe	3	17	5
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		17	5
4. Inwestycje długoterminowe		-	-
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	952	318
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		505	297
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		447	21
II. Aktywa obrotowe		10 095	11 102
1. Zapasy	5/9	4 826	4 182
2. Należności krótkoterminowe	6/9	4 649	6 224
2.1. Od jednostek powiązanych		-	-
2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek		4 649	6 224
3. Inwestycje krótkoterminowe		369	270
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	369	270

a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		369	270
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	251	426
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
IV. Akcje (udziały) własne		-	-
A k t y w a r a z e m		33 563	35 879

P a s y w a			
I. Kapitał własny		19 535	20 300
1. Kapitał zakładowy	10	540	540
4. Kapitał zapasowy	11	9 413	9 413
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	12	2	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	13	10 345	11 398
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
8. Zysk (strata) netto		-765	-1 053
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 028	15 578
1. Rezerwy na zobowiązania	14	1 712	889
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		909	838
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		81	51
a) długoterminowa		48	34
b) krótkoterminowa		33	17
1.3. Pozostałe rezerwy		722	-
a) długoterminowe		722	-
b) krótkoterminowe		-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	15	2 460	3 854
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		2 460	3 854
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	7 973	8 685
3.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		7 752	8 475
3.4. Fundusze specjalne		220	210
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	1 883	2 150
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 883	2 150
a) długoterminowe		1 309	1 714
b) krótkoterminowe		574	436
P a s y w a r a z e m		33 563	35 879

Wartość księgowa		19 535	20 300
Liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	7,24	7,52
Rozwodniona liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	7,24	7,52

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	nota	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		43 817	47 829
- od jednostek powiązanych		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	43 812	47 713
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	6	116
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		23 497	27 056
- jednostkom powiązanym		-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	23 489	26 987
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8	68
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		20 320	20 774
IV. Koszty sprzedaży	21	11 601	11 450
V. Koszty ogólnego zarządu	21	8 540	8 811
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		179	514
VII. Pozostałe przychody operacyjne		554	1 540
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		22	21
2. Dotacje		405	416
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		4	83
4. Inne przychody operacyjne	22	122	1 021
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		792	2 477
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		166	635
3. Inne koszty operacyjne	23	626	1 842
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		-59	-423
X. Przychody finansowe		8	4
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od pozostałych jednostek, w tym:		-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2. Odsetki, w tym:	24	8	4
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
5. Inne	25	-	-
XI. Koszty finansowe		851	729
1. Odsetki, w tym:	26	666	716
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
4. Inne	27	185	14
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		-902	-1 149
XIII. Podatek dochodowy		-137	-96
a) część bieżąca	28	-	-

b) część odroczone	29	-137	-96
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)	30	-765	-1 053

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		-765	-1 053
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	-0,28	-0,39
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	-0,28	-0,39

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	nota	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		20 300	21 893
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		20 300	21 893
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	10	540	540
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- umorzenia akcji (udziałów)		-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		540	540
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	11	9 413	9 413
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- z podziału zysku (ustawowo)		-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
- z kapitału rezerwowego		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną		-	-
- koszty pozyskania kapitału		-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		9 413	9 413
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	12	2	2
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		2	2
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	13	11 398	10 116
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		1 053	1 282
a) zwiększenia (z tytułu)		-	1 282
- podziału wyniku finansowego		-	1 282
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 053	-
- wypłaty dywidendy		-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych		1 053	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		10 345	11 398
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-1 053	1 822
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	1 822
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		-	1 822

a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	1 822
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy		-	1 282
- podziału wyniku na kapitał zapasowy		-	-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli		-	540
- pokrycie straty z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 053	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		1 053	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 053	-
- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych		1 053	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		-765	-1 053
a) zysk netto		-	-
b) strata netto		765	1 053
c) odpisy z zysku		-	-
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		19 535	20 300
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		19 535	20 300

4. RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	nota	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto		-765	-1 053
II. Korekty razem		3 872	4 195
1. Amortyzacja		2 864	2 879
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		666	716
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		94	-21
5. Zmiana stanu rezerw		823	-68
6. Zmiana stanu zapasów		-644	16
7. Zmiana stanu należności		1 564	-2 405
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-1 052	3 559
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-443	-483
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		3 107	3 142
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-	-
I. Wpływy		59	140
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		59	21
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	119
II. Wydatki		1 101	515
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 101	445
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 041	-375
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		372	1 495

1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		372	1 495
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		2 339	4 319
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	540
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		335	1 563
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 338	1 500
8. Odsetki		666	716
9. Inne wydatki finansowe – zwrot zaliczki dotacji		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 967	-2 824
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	32	99	-57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	32	99	-57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		270	327
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	32	369	270
- o ograniczonej możliwości dysponowania		149	160

Szczecin, dnia 23 kwietnia 2024 r.

1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA 1.1

1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2023	31.12.2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	66	49
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	717	320
- oprogramowanie komputerowe	671	268
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	783	369

NOTA 1.2

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2023							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	60	-	644	538	-	-	704
b) zwiększenia (z tytułu)	31	-	480	475	-	-	511
- zakupu	31	-	480	475	-	-	480
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	31
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	91	-	1 124	1 013	-	-	1 215
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	11	-	324	270	-	-	335
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	14	-	83	72	-	-	97
- umorzenie planowe	14	-	83	72	-	-	97
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	25	-	407	342	-	-	432
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	66	-	717	671	-	-	783

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2022							
	a	b	C		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	491	415	-	-	491
b) zwiększenia (z tytułu)	60	-	244	123	-	-	304
- zakupu	60	-	244	122	-	-	304
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	91	-	-	-	91
- likwidacji	-	-	91	0	-	-	91
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	60	-	644	538	-	-	704
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	275	226	-	-	275
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	11	-	49	44	-	-	60
- umorzenie planowe	11	-	49	44	-	-	60
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	11	-	324	270	-	-	335
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	49	-	320	268	-	-	369

NOTA 1.3

1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) własne	783	369
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	783	369

NOTA 2.1

2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2023	31.12.2022
a) środki trwałe, w tym:	21 062	23 542
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 516	8 896
- urządzenia techniczne i maszyny	9 474	10 652

- środki transportu	2 051	2 489
- inne środki trwałe	334	817
b) środki trwałe w budowie	556	411
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	99	131
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	21 717	24 084

NOTA 2.2

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2023						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	687	13 018	24 310	4 592	3 775	46 382
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	82	307	23	412
- zakup	-	-	82	60	23	165
- z inwestycji	-	-	-	-	-	-
- w leasingu finansowym	-	-	-	247	-	247
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	13	272	11	296
- sprzedaż	-	-	13	269	-	282
- likwidacja	-	-	-	3	11	14
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	13 018	24 379	4 627	3 787	46 498
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	4 122	13 657	2 103	2 958	22 840
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	380	1 248	473	495	2 596
- umorzenie planowe	-	380	1 261	649	506	2 796
- sprzedaż	-	-	-13	-173	-	-186
- likwidacja	-	-	-	-3	-11	-14
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	4 502	14 905	2 576	3 453	25 436
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	687	8 516	9 474	2 051	334	21 062

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2022						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	687	12 913	24 185	4 136	3 778	45 699
b) zwiększenia (z tytułu)	-	105	158	1 304	15	1 582

- zakup	-	-	77	-	15	92
- z inwestycji	-	105	81	-	-	186
- w leasingu finansowym	-	-	-	1 304	-	1 304
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	33	848	18	899
- sprzedaż	-	-	33	848	18	899
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	13 018	24 310	4 592	3 775	46 382
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	3 742	12 451	2 111	2 465	20 769
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	380	1 206	-8	493	2 071
- umorzenie planowe	-	380	1 364	689	511	2 944
- sprzedaż	-	-	-158	-697	-	-855
- likwidacja	-	-	-	-	-18	-18
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	4 122	13 657	2 103	2 958	22 840
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	687	8 896	10 652	2 489	817	23 542

NOTA 2.3

2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) własne	15 410	17 295
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	5 652	6 247
- leasing maszyn	4 031	4 291
- leasing samochodów	1 618	1 953
- wieczyste użytkowanie gruntów	3	3
Środki trwałe bilansowe razem	21 062	23 542

Spółka posiada zabezpieczenia kredytów na składnikach majątku, tj.: hipoteka na nieruchomości KW SZ1S/00062389/4 oraz zastaw na ŚT gr. 5 WAGOPACZKOWACZKA HAVER.

NOTA 3.1

3.1 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.203	31.12.2022
a) należności od jednostek powiązanych, w tym od:	-	-
- jednostek zależnych (z tytułu)	-	-
- jednostki dominującej (z tytułu)	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym od:	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	-	-
- innych jednostek (z tytułu)	-	-
c) od pozostałych jednostek, w tym od:	17	5
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- innych jednostek (z tytułu)	17	5
- należności od pracowników	17	5

Należności długoterminowe netto	17	5
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	17	5

NOTA 3.2

3.2 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	5	15
- należności od pracowników	5	15
b) zwiększenia (z tytułu)	12	-
- należności od pracowników	12	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	10
- należności od pracowników	-	10
d) stan na koniec okresu	17	5
- należności od pracowników	17	5

NOTA 3.3

3.3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)		31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	tys.	17	5
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	-	-
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	-	-
tys. zł		-	-
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
Należności długoterminowe, razem		17	5

NOTA 4.1

4.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2023	31.12.2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	297	138
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	277	138
odpis aktualizujący wartość zapasów	71	49
odpisy aktualizujące należności	52	45
różnice kursowe	-	1
sprzedaż exportowa na przełomie roku	-	-
rezerwa na świadczenia pracownicze	7	7
niewypłacone wynagrodzenia	-	16
nieopłacone składki ZUS	-	4
inne tytuły	83	16
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	20	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
2. Zwiększenia	335	189
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	198	169
odpis aktualizujący wartość zapasów	7	22
odpisy aktualizujące należności	6	7
różnice kursowe	2	-

rezerwa na świadczenia pracownicze	6	-
sprzedaż exportowa na przełomie roku	26	-
niewypłacone wynagrodzenia	12	83
nieopłacone składki ZUS	2	57
inne tytuły	137	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	157	20
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	147	30
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	147	30
odpis aktualizujący wartość zapasów	21	-
odpisy aktualizujące należności	1	-
różnice kursowe	-	-
sprzedaż exportowa na przełomie roku	10	-
rezerwa na świadczenia pracownicze	-	14
niewypłacone wynagrodzenia	54	-
nieopłacone składki ZUS	61	-
inne tytuły	-	16
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	505	297
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	328	277
odpis aktualizujący wartość zapasów	57	71
odpisy aktualizujące należności	57	52
różnice kursowe	2	-
sprzedaż exportowa na przełomie roku	16	-
rezerwa na świadczenia pracownicze	16	10
niewypłacone wynagrodzenia	41	83
nieopłacone składki ZUS	2	61
inne tytuły	137	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	177	20
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-

NOTA 4.2

4.2 INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	447	21
- ubezpieczenia, certyfikaty	10	21
- prace rozwojowe w toku, w tym:	437	-
-- oprogramowanie	231	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- pozostałe	-	-

Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	447	21
--	-----	----

Prace rozwojowe w toku w roku ubiegłym zaprezentowane były w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych Nota 8. Ze względu na nieistotność kwoty uznano, że zmiana prezentacji w danych porównawczych nie jest wymagana.

NOTA 5

5. ZAPASY	31.12.2023	31.12.2022
a) materiały	1 256	2 199
b) półprodukty i produkty w toku	2 110	1 385
c) produkty gotowe	1 434	576
d) towary	-	7
e) zaliczki na dostawy	26	15
Zapasy, razem	4 826	4 182

NOTA 6.1

6.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) od jednostek powiązanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	6 649	6 224
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 098	5 278
- do 12 miesięcy	4 098	5 278
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	414	751
- inne	137	138
- dochodzone na drodze sądowej	-	57
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 649	6 224
d) odpisy aktualizujące wartość należności	1 534	773
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 183	6 997

NOTA 6.2

6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.12.2023	31.12.2022
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	4 098	5 278
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	4 098	5 278
b) inne, w tym od:	551	889
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-

- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	551	889
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	57
- współnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	-	57
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	4 649	6 224
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	1 534	773
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	6 183	6 997

NOTA 6.3

6.3 ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	773	334
a) zwiększenia (z tytułu)	761	489
- należności z tyt. dostaw i usług	38	489
- pozostałe należności	723	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- wykorzystanie odpisu	-	50
- należności przedawnione	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 534	773

W pozycji pozostałe należności wykazana jest należność z tytułu odszkodowania za dostarczenie wadliwego surowca, co szerzej zostało opisane w pkt. 10 Informacji dodatkowej.

NOTA 6.4

6.4 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	tys.	4 564	5 795
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	1 619	1 202
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	360	253
zł	tys.	1 601	1 182
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	4	8
zł	tys.	18	20
Należności krótkoterminowe, razem	tys.	6 183	6 997

NOTA 6.5

6.5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2023	31.12.2022
a) do 1 miesiąca	3 221	4 494
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	396	323
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-4
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	1 292	1 234
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 909	6 051
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	811	773
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 098	5 278

NOTA 6.6

6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2023	31.12.2022
a) do 1 miesiąca	467	344
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	13	417
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	22
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1	34
e) powyżej 1 roku	811	417
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 292	1 234
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	811	773
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)	481	461

NOTA 7.1

7.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) w jednostkach zależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
- wycena walutowych kontraktów terminowych	-	-
- lokaty terminowe	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	369	270
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	359	270
- inne środki pieniężne	10	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	369	270

NOTA 7.2

7.2 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	tys.	169	176
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	200	94
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	46	20
zł	tys.	200	94
b.2 pozostałe waluty zł	tys.	-	-

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	tys.	369	270
--	-------------	------------	------------

NOTA 8

8. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	251	426
- ubezpieczenia	100	102
- koszty pozwu Sodexo	55	55
- prace rozwojowe w toku	-	153
- inne	97	116
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	251	426

Prace rozwojowe w toku w roku 2023 zaprezentowane zostały w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych Nota 4.2. Ze względu na nieistotność nie korygowano danych porównawczych.

NOTA 9

9. ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI	31.12.2023	31.12.2022
Materiały		
a) Wartość brutto (początkowa)	1 440	2 345
b) Wartość odpisu	184	146
c) Wartość netto	1 256	2 199
Wyroby gotowe		
a) Wartość brutto (początkowa)	1 551	801
b) Wartość odpisu	117	225
c) Wartość netto	1 434	576
Należności z tytułu dostaw i usług		
a) Wartość brutto (początkowa)	4 909	6 051
b) Wartość odpisu	811	773
c) Wartość netto	4 098	5 278
Pozostałe należności z tytułu dostarczenia wadliwego surowca		
a) Wartość brutto (początkowa)	723	-
b) Wartość odpisu	723	-
c) Wartość netto	-	-
łącznie wartość odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	1 835	1 144

NOTA 10

10. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji [szt.]	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej [zł]	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu	brak	2 100 000	420 000	opłacony w całości	22-09-1998	21-07-1998
Seria B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	400 000	80 000	opłacony w całości	21-09-1998	21-07-1998

Seria C	zwykle na okaziciela	brak	brak	200 000	40 000	opłacony w całości	01-04-2011	17-06-2011
Liczba akcji razem	-	-	-	2 700 000	-	-	-	-
Kapitał zakładowy, razem	-	-	-	-	540 000	-	-	-
Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł	--	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 11

11. KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2023	31.12.2022
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	4 036	4 036
b) utworzony ustawowo	167	167
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	-	-
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	5 209	5 209
- z likwidacji środków trwałych	-	-
- z podziału wyniku finansowego	5 209	5 209
Kapitał zapasowy, razem	9 413	9 413

NOTA 12

12. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2023	31.12.2022
a) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	2	2
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:	-	-
- z wyceny udziałów spółki zależnej	-	-
c) z tytułu podatku odroczonego	-	-
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	2	2

NOTA 13

13. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2023	31.12.2022
a) utworzone zgodnie z statutem/umową	10 345	11 398
b) na akcje (udziały) własne	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	10 345	11 398

NOTA 14.1

14.1 ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.12.2023	31.12.2022
- zaliczkowe naliczenie dywidendy za rok bieżący	-	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	-	-

NOTA 14.2

14.2 ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2023	31.12.2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	838	776
a) odniesionej na wynik finansowy	838	776
- różnice kursowe	-	-
- różnica stawek amortyzacyjnych, leasing	832	776

- dotacje, subwencje	-	-
- inne tytuły	6	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	486	150
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	486	150
- różnice kursowe	-	-
- różnica stawek amortyzacyjnych, leasing	486	144
- inne tytuły	-	6
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	415	88
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	415	88
- różnice kursowe	-	-
- różnica stawek amortyzacyjnych, leasing	415	88
- dotacje, subwencje	-	-
- inne tytuły	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	909	838
a) odniesionej na wynik finansowy	909	838
- różnice kursowe	-	-
- różnica stawek amortyzacyjnych, leasing	903	832
- inne tytuły	6	6
b) odniesione na kapitał własny	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

NOTA 14.3

14.3 ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	34	39
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	34	39
- inne	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	20	1
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	20	1
- inne	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- inne	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	6	6
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	6	6
- inne	-	-
e) stan na koniec okresu	48	34
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	48	34

- inne	-	-
--------	---	---

NOTA 14.4

14.4 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	17	142
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	17	83
- rezerwa na premie i nagrody	-	59
b) zwiększenia (z tytułu)	185	158
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	185	158
- rezerwa na premie i nagrody	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	17	142
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	17	83
- rezerwa na premie i nagrody	-	59
d) rozwiązanie (z tytułu)	152	141
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	152	141
- rezerwa na premie i nagrody	-	-
e) stan na koniec okresu	33	17
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	33	17
- rezerwa na premie i nagrody	-	-

NOTA 14.5

14.5 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	1 853	1 192
- rezerwa na spory sądowe	722	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	1 107	1 192
- pozostałe	24	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	1 107	1 192
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	1 107	1 192
d) rozwiązanie (z tytułu)	24	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-

- rezerwa na bonusy	-	-
- pozostałe	24	-
e) stan na koniec okresu	722	-
- rezerwa na spory sądowe	722	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-

NOTA 15.1

15.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
c) wobec pozostałych jednostek	2 460	3 854
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	2 460	3 854
-- kredyty i pożyczki	987	1 098
-- umowy leasingu finansowego linii produkcyjnej i samochodów	1 473	2 756
-- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 460	3 854

NOTA 15.2

15.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2023	31.12.2022
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 460	3 589
b) powyżej 3 do 5 lat	-	265
c) powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 460	3 854

NOTA 15.3

15.3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	tys.	2 460	3 854
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	-	-
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	-	-
zł	tys.	-	-
b2.pozostałe waluty zł	tys.	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	tys.	2 460	3 854

NOTA 15.4

15.4 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (tys. zł)	Kwota kredytu pozostała	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia

			do spłaty (tys. zł)			
mBank SA	Warszawa	5 300	987	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	Kredyt na rozbudowę hali produkcyjnej, budowę linii do produkcji wyrobów cementowych oraz laboratorium kontenerowego o terminie spłaty przypadającym na 31.07.2023 r. zg. z aneksem z dnia 17.04.2020 r. w okresie od maja 2020 r. do września 2020 r. bez spłaty rat . Zg. z aneksem wydłużono termin spłaty do listopada 2025 r.	Hipoteka umowna, zastaw rejestrowy, cesja polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC

NOTA 16.1

16.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	7 753	8 475
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	7 753	8 475
-- kredyty i pożyczki, w tym:	2 623	2 474
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 498	1 307
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 498	1 307
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 139	2 586
--- do 12 miesięcy	2 139	2 586
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	661	1 043
-- z tytułu wynagrodzeń	577	698
-- inne (wg rodzaju)	255	367
---zob. z tytułu zakupu środków trwałych	-	1
---rozrachunki z pracownikami (odroczenie wynagr.)	238	276
---wpłaty PPK	2	16
---pozostałe	15	74
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	220	210
- ZFŚS	220	210
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 973	8 685

NOTA 16.2

16.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	tys.	7 725	8 396
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	248	289
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	57	61
tys. zł	tys.	247	289
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	-	-
tys. zł	tys.	1	-
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	tys.	7 973	8 685

NOTA 16.3

16.3 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (tys. zł)	Kwota kredytu pozostała do spłaty (tys. zł)	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank SA	Warszawa	5 300	112	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	Kredyt na rozbudowę hali produkcyjnej, budowę linii do produkcji wyrobów cementowych oraz laboratorium kontenerowego o terminie spłaty przypadającym na 31.07.2023 r. zg. z aneksem z dnia 17.04.2020 r. w okresie od maja 2020 r. do września 2020 r. bez spłaty rat . Zg. z aneksem wydłużono termin spłaty do listopada 2025 r.	Hipoteka umowna, zastaw rejestrowy, cesja polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC
mBank SA	Warszawa	5 000	383	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości.	Kredyt w rachunku bieżącym o końcowym o terminie spłaty przypadającym na 23 listopada 2023 r., Zg. z aneksem wydłużono termin spłaty do lutego 2026 r.	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wystawcy weksla, gwarancja de minis udzielona przez BGK na 80% kwoty kredytu wraz z wekslem własnym in blanco i deklaracją wystawcy weksla na BGK
mBank SA	Warszawa	1 000	-	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości.	Elastyczny kredyt odnawialny o terminie spłaty przypadającym na luty 2026 r.	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wystawcy weksla, gwarancja de minis udzielona przez BGK na 80% kwoty kredytu wraz z wekslem własnym in blanco i deklaracją wystawcy weksla na BGK
Santander SA	Warszawa	3 000	2 128	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości.	Kredyt w rachunku bieżącym o końcowym o terminie spłaty przypadającym na grudzień 2024 r.	Weksel własny in blanco, gwarancja FG POIR w wysokości 50% kwoty kredytu, tj. w kwocie 1.500 tys. zł, na okres do 16.03.2025 r.

NOTA 17

17. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 883	2 150
- długoterminowe (wg tytułów)	1 309	1 714
-- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	1 309	1 714
- krótkoterminowe (wg tytułów)	574	436
-- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	435	436
-- przychody zafakturowane, dostawa w trakcie realizacji	139	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 883	2 150

NOTA 18

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego i liczby akcji na dzień bilansowy. Rozwodniona liczba akcji jest równa liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.

2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 19.1

19.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
- sprzedaż produktów	43 812	47 713
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie	-	--
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	43 812	47 713
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 812	47 713
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	43 812	47 713

NOTA 19.2

19.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) kraj	34 833	39 779
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	34 833	39 779
b) eksport, WDT	8 979	7 934
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	8 979	7 934
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 812	47 713
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	43 812	47 713

NOTA 20.1

20.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
- sprzedaż towarów	6	116
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-

-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	6	116
- sprzedaż materiałów	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6	116
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	6	116

NOTA 20.2

20.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) kraj	3	48
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	3	48
b) eksport, WDT	3	68
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	3	68
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6	116
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	6	116

NOTA 21

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) amortyzacja	2 864	2 880
b) zużycie materiałów i energii	20 631	22 927
c) usługi obce	6 929	6 723
d) podatki i opłaty	524	496
e) wynagrodzenia	9 815	10 878
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 241	2 151
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 577	1 141
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	1 577	1 141

Koszty według rodzaju, razem	44 581	47 196
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	951	52
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Uzgodnienie kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym		
Koszty sprzedaży	11 601	11 450
Koszty ogólnego zarządu	8 540	8 811
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 489	26 987

NOTA 22

22. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
b) pozostałe, w tym:	122	1 021
- odszkodowania	-	1
- pozostała sprzedaż	7	12
- pozostałe przychody zw. z rozliczeniem konkursów	-	3
- pozostałe przychody różnice remanentowe zapasy	60	902
- pozostałe przychody umorzenie 50% subwencji z PFR	-	-
- uznanie reklamacji	28	52
- pozostałe przychody operacyjne	27	51
- Odszkodowanie z tyt. dostarczenia wadliwego surowca	1 445	-
- Utworzenie rezerwy na zobowiązania z tyt. dostaw towarów	-722	-
- Odpis aktualizujący należność	-723	-
Inne przychody operacyjne, razem	122	1 021

NOTA 23

23. INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- na sprawy sądowe	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
b) pozostałe, w tym:	626	1 842
- darowizny	25	27
- koszty sądowe	8	102
- straty w majątku obrotowym różnice remanentowe zapasy	82	1 198
- utylizacje	408	238
- odszkodowania, kary	18	68
- pozostałe	85	209
Inne koszty operacyjne, razem	626	1 842

NOTA 24

24. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-

b) pozostałe odsetki	8	4
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	8	4
-- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- od znaczącego inwestora	-	-
-- od innych jednostek	8	4
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	8	4

NOTA 25

25. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) dodatnie różnice kursowe	-	-
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
Inne przychody finansowe, razem	-	-

NOTA 26

26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) od kredytów i pożyczek	361	257
- dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- dla jednostek zależnych	-	-
-- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- dla jednostek współzależnych	-	-
-- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
-- dla innych jednostek	-	-
- dla pozostałych jednostek, w tym:	361	257
-- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- dla znaczącego inwestora	-	-
-- dla innych jednostek	361	257
b) pozostałe odsetki	305	459
- dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- dla jednostek zależnych	-	-
-- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- dla jednostek współzależnych	-	-
-- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
-- dla innych jednostek	-	-
- dla pozostałych jednostek, w tym:	305	459
-- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- dla znaczącego inwestora	-	-
-- dla innych jednostek	305	459
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	666	716

NOTA 27

27. INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) ujemne różnice kursowe	149	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	36	14
- prowizje bankowe od kredytów	36	14
Inne koszty finansowe, razem	185	14

NOTA 28

28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
1. Zysk (strata) brutto	-902	-1 149
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	504	1 018
- różnice trwałe	633	753
--zwiększające podstawę opodatkowania	641	761
ubezpieczenie samochodów niepodatkowe	12	11
aktualizacja wartości zapasów	-	-
wpłaty na rzecz PFRON	158	154
pozostałe koszty rodzajowe	-	-
reprezentacja	76	65
wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalony bilansowo	35	107
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	-	-
wydatki raty leasingowe	28	39
odpisy na ZFŚS	-	-
koszy eksploatacji samochodów osobowych	211	175
pozostałe	121	210
--zmniejszające podstawę opodatkowania	8	8
pozostałe	8	8
- przejściowe różnice	-129	265
-- zwiększające podstawę opodatkowania	996	1 347
niezrealizowane różnice kursowe	6	17
amortyzacja NKUP	5	168
utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	30	130
odpisy aktualizujące należności i zapasy	796	237
pozostałe rezerwy	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	65	438
niezapłacone składki ZUS	10	321
odsetki i prowizje	-	-
pozostałe	84	36
-- zmniejszające podstawę opodatkowania	1 125	941
rozwiązanie odpisów aktualizujących	113	84
dotacje	405	416
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	-	-
wypłacone wynagrodzenia	284	5
zapłacone składki ZUS	321	294
pozostałe	2	1
- odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych	-	-
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-398	-131

4. Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku (umorzenie subwencji)	-	-
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	-	-
- wykazany w rachunku zysków i strat	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

NOTA 29

29. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-137	-96
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
- z tytułu ulg inwestycyjnych	-	-
Podatek dochodowy odroczoney, razem	-137	-96

NOTA 30

Proponuje się, aby strata za rok 2023 w wysokości 765 tys. zł została pokryta ze środków zgromadzonych na kapitale rezerwowym.

NOTA 31

Zysk/stratę na akcję obliczono jako iloczyn zysku/straty netto wynikającego ze sprawozdania finansowego przez średnioważoną liczbę akcji.

3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 32.1

32.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach a vista	369	270
Lokaty o terminie wymagalności do 3 miesięcy	-	-
Inne aktywa	--	--
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, razem	369	270

NOTA 32.2

32.2 OBJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		31.12.2023	31.12.2022
Zmiana bilansowa	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 143	57
Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek,	1 052	3 559
Różnica	w tym:	1 091	3 502
	- Kompensaty (wzajemne rozliczenie należności i zobowiązań)	-	3 306
	- Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	1 338	1 500
	- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-247	-1 304
Zmiana bilansowa	Bilansowa zmiana kredytów i pożyczek	37	-69
Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana kredytów i pożyczek	372	1 495
Różnica	w tym:	335	1 564
	- Spłata kredytów i pożyczek	335	1 564
Zmiana bilansowa	Bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych	727	482
Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana rozliczeń międzyokresowych	443	482
Różnica	w tym:	284	-
	- Wydatki na prace rozwojowe, w tym oprogramowanie	284	-

Różnice między bilansowymi zmianami niektórych pozycji a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z zasad określonych przez Krajowy Standard Rachunkowości nr 1 "Rachunek przepływów pieniężnych" (KSR nr 1).

Szczecin, dnia 23 kwietnia 2024 r.



1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

1.1. INSTRUMENTY FINANSOWE – ZESTAWIENIE W PODZIALE NA GRUPY

Opis	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	51	-	-	7 636	7 687
Zwiększenia	-	-	105	-	-	283	388
- nabycie	-	-	-	-	-	246	246
- aport	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	105	-	-	37	142
Zmniejszenia	-	-	74	-	-	1 338	1 412
- spłata	-	-	74	-	-	1 338	1 412
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne (umorzenie)	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	82	-	-	6 581	6 663

1.2. CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Opis	Charakterystyka	Instrument	Wartość bilansowa (w tys. zł)	Warunki i terminy
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne	Aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Spółka nie posiada instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, w tym instrumentów pochodnych na 31.12.2023 r.	Nie dotyczy.	Nie dotyczy.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup	Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na 31.12.2023 r.	Nie dotyczy.	Nie dotyczy.
Pożyczki udzielone i należności własne:	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych -przeznaczonych do obrotu.	Pożyczki pracownicze oraz pożyczki pracownicze w ramach ZFŚS.	82	Termin spłaty do listopada 2025 r.
Środki pieniężne	Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.	359	Środki dostępne na żądanie.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne	Zobowiązania nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Spółka nie posiada instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, w tym instrumentów pochodnych na 31.12.2023 r.	Nie dotyczy.	Nie dotyczy.
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.	Kredyty i pożyczki	3 610	Kredyt długoterminowy o terminie spłaty do stycznia.2025 r., oprocentowany na podstawie WIBOR 1M Kredyt w rachunku bieżącym mBank o terminie spłaty do 02.2026 r., oprocentowany na podstawie WIBOR 1M Elastyczny kredyt odnawialny o terminie spłaty do 02.2026, , oprocentowany na podstawie WIBOR 1M Kredyt w rachunku bieżącym Santander, o terminie spłaty do 12.2024 r., oprocentowany na podstawie WIBOR 1M
		Leasing finansowy	2 971	Leasingi finansowe dwóch maszyn produkcyjnych o terminach spłaty do 12.2025 i 05.2026, oprocentowany na podstawie WIBOR 1M, leasingi finansowe samochodów osobowych o różnych terminach spłaty.

1.3. OPIS METOD I ZAŁOŻEŃ PRZYJĘTYCH DO USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej nie wystąpiły.

1.4. OPIS SPOSOBU UJMOWANIA SKUTKÓW PRZESZACOWANIA AKTYWÓW ZALICZONYCH DO KATEGORII DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Nie dotyczy Spółki.

1.5. ZMIANY KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy Spółki.

1.6. ZASADY WPROWADZANIA DO KSIĄG RACHUNKOWYCH NABITYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W WYNIKU TRANSAKCJI DOKONANYCH W OBROTCIE REGULOWANYM

Nie dotyczy Spółki.

1.7. INFORMACJE NA TEMAT RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

Ryzyko zmiany stóp procentowych zostało szeroko opisane w pkt 3 Sprawozdania Zarządu z działalności.

1.8. INFORMACJE NA TEMAT RYZYKA KREDYTOWEGO

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z wiarygodnymi firmami o dobrej zdolności kredytowej, których sytuacja finansowa jest okresowo weryfikowana. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu realizacji limitów kupieckich, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest minimalizowane. Ponadto od 1 stycznia 2023 r. Spółka ma zawartą umowę ubezpieczenia należności handlowych zarówno krajowych jak i zagranicznych. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

1.9. WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU LUB DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY WEDŁUG SKORYGOWANEJ CENY NABYCIA ZE WZGLĘDU NA BRAK MOŻLIWOŚCI WIARYGODNEJ OCENY WARTOŚCI GODZIWEJ

Nie dotyczy Spółki.

1.10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, A ICH WARTOŚĆ BILANSOWA

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

1.11. TRANSAKCJE W WYNIKU KTÓRYCH AKTYWA FINANSOWE ZOSTAŁY PRZEKSZTAŁCONE W PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB UMOWY ODKUPU ORAZ LEASINGU

Nie dotyczy Spółki.

1.12. PRZEKWALIFIKOWANIE AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ DO AKTYWÓW WYCENIANYCH W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA

Nie dotyczy Spółki.

1.13. ZESTAWIENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Zestawienie odpisów aktualizacyjnych przedstawiono w nocy 9 do Sprawozdania finansowego.

1.14. PODZIAŁ PRZYCHODÓW Z ODSETEK WYLICZONYCH ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW, PRZYPADAJĄCYCH NA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, Z PODZIAŁEM NA KATEGORIE AKTYWÓW, KTÓRYCH ODSETKI TE DOTYCZĄ

W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 m-cy	Od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Inne	8	-	-	-	-
Razem	8	-	-	-	-

W okresie 01.01.2022 - 31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 m-cy	Od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Inne	4	-	-	-	-
Razem	4	-	-	-	-

1.15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ POŻYCZEK UDZIELONYCH LUB NALEŻNOŚCI WŁASNYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI

Nie dotyczy Spółki.

1.16. PODZIAŁ KOSZTÓW OBCIĄŻAJĄCYCH JEDNOSTKĘ Z TYTUŁU ODSETEK OD ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYLICZONYCH ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW, PRZYPADAJĄCYCH NA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, Z PODZIAŁEM NA KOSZTY ODSETEK ZWIĄZANE Z ZOBOWIĄZANIAMIZALICZONYMI DO PRZEZNACZONYCH DO OBROTU, POZOSTAŁYMI KRÓTKOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANIAMIFINANSOWYMI ORAZ DŁUGOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANIAMIFINANSOWYMI

W Spółce nie występują odsetki związane ze zobowiązaniami przeznaczonymi do obrotu.

W okresie 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 m-cy	Od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego i inwestycyjnego mBank SA	196	-	-	-	-
Odsetki od kredytu obrotowego Santander SA	165	-	-	-	-
Odsetki umów leasingu	305	-	-	-	-
Razem	666	-	-	-	-

W okresie 01.01.2022-31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 m-cy	Od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego mBank SA	179	-	-	-	-
Odsetki od kredytu obrotowego Santander SA	82	-	-	-	-
Odsetki umowa leasingu	455	-	-	-	-
Razem	716	-	-	-	-

1.17. PRZYJĘTE CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą należności, pożyczki, środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe, zobowiązania z tytułu kredytów, zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (wykazywanego w bilansie jako leasing finansowy), a także zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zapewnienie środków finansowych na działalność Spółki.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z posiadanych instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko walutowe. Zarząd Spółki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko zmiany stóp procentowych zostało szeroko opisane w pkt 3 Sprawozdania Zarządu z działalności.

Ryzyko walutowe

Wpływ zmian kursów walut w działalność Spółki można podzielić na dwa obszary:

- Produkcja/sprzedaż – część surowców pochodzi z importu. Wzrost kursu EUR względem PLN wpływa na wzrost części kosztów produkcji. W związku z tym, że Spółka prowadzi sprzedaż eksportową ryzyko wzrostu kosztów produkcji wskutek zmiany kursu EUR jest niwelowane przychodami uzyskiwanymi w EUR. Spółka ocenia wpływ tego ryzyka na działalność Spółki jako niewielki. W 2023 r.:
 - koszty poniesione w EUR wyniosły 752 tys.;
 - przychody uzyskane w EUR wyniosły 2.104 tys.;
- Koszty transportu - koszty transportu stanowią 10% kosztów Spółki. Ich poziom zależy od cen paliw, a te z kolei są powiązane z ceną ropy naftowej i kursem PLN/USD. W okresie sprawozdawczym ceny paliw kształtowały się na umiarkowanym poziomie. Istnieje ryzyko wzrostu kosztów w przyszłości wskutek wzrostu kosztów transportu będących pochodną wzrostu cen ropy i osłabienia PLN względem USD.

1.18. ZABEZPIECZENIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WARTOŚCI GODZIWEJ, PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH LUB UDZIAŁÓW W AKTYWACH NETTO JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH

Nie dotyczy Spółki.

1.18.1. ZABEZPIECZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM PLANOWANYCH TRANSAKCJI LUB UPRAWDOPODOBNIONEGO PRZYSZŁEGO ZOBOWIĄZANIA

Nie dotyczy Spółki.

1.18.2. ZYSKI LUB ŚTRATY Z WYCENY INSTRUMENTÓW ZABEZPIECZAJĄCYCH PRZEPLYWY PIENIĘŻNE ODNOSZONE NA KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie dotyczy Spółki.

2. INFORMACJE O LICZBIE I WARTOŚCI POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I INNYCH PRAW

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani innych praw.

3. INFORMACJE O SKŁADNIKACH AKTYWÓW WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej.

4. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTĄ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH)

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

5. DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonała zaniechania działalności i nie przewiduje takiego działania w następnym okresie.

7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Na dzień bilansowy w trakcie budowy są środki trwałe o wartość 556 tys. zł. Na ich wartość składają się przede wszystkim wydatki związane z modernizacją mieszalników przepływowych, wydatki na transporter wiader oraz docisk pokrywek na linii nr 3 H2 oraz modernizacją systemu sterowania H1, H2.

8. ODSETKI ORAZ RÓZNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBRÓTOWYM

Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które ujęto by jako składnik ceny nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

9. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie (w tys. złotych)	Bieżący rok	Plany na rok następnny
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	905	500

10. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE, W TYM ICH KWOTĘ I CHARAKTER

Spółka wykazała w pozostałych przychodach operacyjnych odszkodowanie w wysokości 1 445 tys. zł. z tytułu dostarczenia przez jednego z kontrahentów wadliwego surowca do produkcji. Spółka dokonała następnie kompensaty należności z tytułu odszkodowania w ww. wysokości z zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług wobec tego samego kontrahenta w wysokości 722 tys. zł do kwoty niższej wierzytelności. Pozostała po kompensacie należność w wysokości 723 tys. zł jest uprawdopodobniona, jednak zasady ostrożnościowe wynikłe z Ustawy o Rachunkowości nakazują objąć je odpisem aktualizującym, ze względu na brak potwierdzenia należności przez dłużnika. W opinii Zarządu ta należność jest w pełni ściągalna. Jednocześnie Spółka utworzyła rezerwę na zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec tego samego kontrahenta w wyżej wskazanej wysokości 722 tys. zł odpowiadającej wartości potrąconej wierzytelności. Rezerwę utworzono kierując się zasadą ostrożności, wobec wezwania wniesionego przez dłużnika o zapłatę przedmiotowej kwoty. Zarząd stoi na stanowisku, że roszczenia Spółki mają mocną podstawę faktyczną i prawną, tym niemniej uznał za właściwe, wobec trudności w oszacowaniu terminu i końcowego wyniku potencjalnego sporu, objąć roszczenie w całości odpisem aktualizującym i rezerwą w części skompensowanej z zobowiązaniem względem dłużnika.

11. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ORAZ JEDNOSTKAMI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE

Nie dotyczy Spółki – jednostka nie należy do grupy kapitałowej ani nie posiada zaangażowania w innych podmiotach.

12. ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły takie transakcje.

13. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

Nie wystąpiły.

14. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Nie dotyczy Spółki.

15. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie etatowo	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19	21
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	60	67
Zatrudnienie razem	79	88

16. INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących (w tys. złotych)	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu	-	-
Wynagrodzenia Członków Zarządu z tyt. umowy o pracę:	1 568	1 581
• Piotr Sikora – razem	594	579
wynagrodzenie należne za rok bieżący	548	551
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	479	391
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	46	23
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	23	137
pozostałe składniki wypłacone i potrącone w roku bieżącym	46	28
<i>wynagrodzenie odroczone z roku poprzedniego wypłacone w roku bieżącym</i>	73	-
<i> premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	-	1
<i> premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	-	27
<i> premia za rok ubiegły potrącona w roku bieżącym</i>	-27	-
• Mariusz Sikora - razem	322	336
wynagrodzenie należne za rok bieżący	297	300
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	263	213
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	22	12
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	12	75
pozostałe składniki wypłacone i potrącone w roku bieżącym	25	36
<i>wynagrodzenie odroczone z roku poprzedniego wypłacone w roku bieżącym</i>	43	-
<i> premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	-	18
<i> premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	-	18
<i> premia za rok ubiegły potrącona w roku bieżącym</i>	-18	-
• Kajetan Zaziemski - razem	326	333
wynagrodzenie należne za rok bieżący	301	297
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	264	213
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	25	12
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	12	72
pozostałe składniki wypłacone i potrącone w roku bieżącym	25	36
<i>wynagrodzenie odroczone z roku poprzedniego wypłacone w roku bieżącym</i>	43	-
<i> premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	-	18
<i> premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	-	18
<i> premia za rok ubiegły potrącona w roku bieżącym</i>	-18	-
• Kasper Zaziemski - razem	326	333

wynagrodzenie należne za rok bieżący	301	297
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	264	214
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	25	11
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	12	72
pozostałe składniki wypłacone i potrącone w roku bieżącym	25	36
<i>wynagrodzenie odroczone z roku poprzedniego wypłacone w roku bieżącym</i>	43	-
<i> premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	-	18
<i> premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	-	18
<i> premia za rok ubiegły potrącona w roku bieżącym</i>	-18	-
Wynagrodzenia należne Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej:	102	113
• Mariusz Adamowicz	-	7
• Iwona Kowalczyk	22	24
• Arkadiusz Mielczarek	9	19
• Mieszko Parszewski	-	14
• Mieczysław Żywotko	-	15
• Artur Gibas	22	9
• Adam Krawiec	22	9
• Andrzej Malec	27	12
• Maria Zaziemska	-	4
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu	-	325
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej	-	-
Razem wynagrodzenia	1 670	2 019

17. INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH WOBEC BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH

Nie wystąpiły.

18. INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEN LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ EMITENTA

Nie wystąpiły. Na dzień bilansowy Emitent nie spełnia niektórych kowenantów zawartych w umowach kredytowych, co skutkować może wypowiedzeniem wybranych umów kredytowych lub nieprzedłużeniem umów kończących się w 2024 r. a w konsekwencji skutkować utratą płynności, jednak w opinii Emitenta ryzyko to jest znikome i nie jest traktowane jako zagrożenie kontynuacji działalności.

19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

W dniu 31 marca 2021 r. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 7/03/2021/RN-P dokonała wyboru firmy audytorskiej B-think Audit sp. z o.o. wpisanej na liście firm audytorskich prowadzonej przez Państwową Agencję Nadzoru Audytorskiego PANA pod numerem 4063 do badania sprawozdania finansowego na lata 2021-2022. W dniu 07 maja 2021 r. Prezes Zarządu zawarł umowę z ww. firmą audytorską na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego za rok obrotowy kończący się w 31 grudnia 2021 r. oraz 31 grudnia 2022 r., półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres

kończący się 30 czerwca 2021 oraz 30 czerwca 2022 r., a także opinii do sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2019-2020, 2021 oraz 2022 r.

W dniu w dniu 24 marca 2023 r. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 2/03/2023/RN-P dokonała wyboru firmy audytorskiej HLB M2 Audit PIE Sp. z o.o. z wpisanej na liście firm audytorskich prowadzonej przez Państwową Agencję Nadzoru Audytorskiego PANA pod numerem 4123 do badania do badania sprawozdania finansowego na lata 2023-2024, a także do wydania opinii do sprawozdania o wynagrodzeniach za te same okresy. Prezes Zarządu zawarł umowy nr 015/2023/PIE oraz 017/2023/PIE z ww. firmą audytorską na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego za rok obrotowy kończący się w 31 grudnia 2023 r. oraz 31 grudnia 2024 r., półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2023 oraz 30 czerwca 2024 r., a także opinii do sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2023-2024. Prezes Zarządu zawarł umowę z ww. firmą audytorską na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego za rok obrotowy kończący się w 31 grudnia 2023 r. oraz 31 grudnia 2024 r., półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2023 oraz 30 czerwca 2024 r., a także opinii do sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2023 i 2024 r.

Informacja o wynagrodzeniu	2023	2022
Data zawarcia umów/umowy	14.06.2023	07.05.2021
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne [w zł]	45	35
Pozostałe usługi – zwrot kosztów świadczenia usług [w zł]	-	2
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za: - przegląd śródroczny [w zł]	25	25
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za opinię do sprawozdania o wynagrodzeniach [w zł]	5	7,5

20. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły.

21. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W styczniu 2024 r. został podpisany aneks do umowy z mBank:

- Kredyt inwestycyjny – wydłużający termin spłaty kredytu do dnia 28 listopada 2025 r. oraz obniżający wysokość rat na cały 2024 r.

22. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A EMITENTEM ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Nie dotyczy Spółki.

23. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%.

Nie dotyczy Spółki.

24. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPREDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

Nie dotyczy Spółki.

25. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH) ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie wystąpiły zmiany identyfikowane jako istotne i wymagające odrębnego ujawnienia,

26. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie wystąpiły.

27. 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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd przeanalizował otoczenie w którym funkcjonuje spółka i stwierdza, iż nie istnieją przesłanki do stwierdzenia aby działalność Spółki nie była kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednakże w związku z trwającym od maja 2022 r. oraz przez cały 2023 rok spowolnieniem koniunktury na krajowym rynku nieruchomości w ogólności, a na rynku materiałów budowlanych i wykończeniowych w szczególności, dokonano weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce. Spółka spodziewa się. m.in., wzrostu zadłużenia krótkoterminowego oraz dalszego pogorszenia się podstawowych wskaźników finansowych Spółki, a także nieprzestrzegania niektórych kowenantów wyszczególnionych w umowach kredytowych Spółki, co skutkować może wypowiedzeniem wybranych umów kredytowych lub nieprzedłużeniem tych kończących się w 2024 r. a w konsekwencji utratą płynności. Zarząd ocenia jednak ryzyko wypowiedzenia umowy przez bank jako znikome i nie stanowiące rzeczywistego zagrożenia dla kontynuacji działalności. Pozostałe efekty tej weryfikacji zostały przedstawione w pkt 8 wprowadzenia do sprawozdania.

28. SPRAWOZDANIA FINANSOWE – ŁĄCZENIE PODMIOTÓW

Nie wystąpiło łączenie spółek.

29. W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOŚTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – METODY PRAW WŁASNOŚCI – NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY

Nie dotyczy Spółki.

30. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE – ODMIENNY DZIEŃ BILANSOWY, ODMIENNOŚĆ ZASAD WYCENY, SKUTKI NIE PORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy Spółki.

31. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

POZYCJE POZABILANSOWE	31.12.2023	31.12.2022
I. Należności warunkowe	1 530	1 399
1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 530	1 399
- należności dochodzone na drodze sądowej	1 094	1 094
- odsetek od należności dochodzonych na drodze sądowej	436	305

W okresie objętym raportem finansowym nastąpiła zmiana należności warunkowych:

- zwiększenie części dotyczącej odsetek od należności.

W okresie objętym raportem nie wystąpiła zmiana zobowiązań warunkowych.

32. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W dniu 5 marca 2024 r. Członek Zarządu Spółki, Pan Kajetan Zaziemski poinformował o zamiarze rezygnacji ze sprawowanej funkcji Członka Zarządu Megaron S.A., natomiast w 5 kwietnia 2024 r. złożył rezygnację z zajmowanego stanowiska ze skutkiem na koniec dnia 26 kwietnia 2024 r.

Szczecin, dnia 23 kwietnia 2024 r.

Piotr Sikora – Prezes Zarządu

Kajetan Zaziemski – Członek Zarządu

Mariusz Sikora – Członek Zarządu

Kasper Zaziemski – Członek

Ilona Wanagiel – Główna Księgowa