

EKOBBOX S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres

od **01.01.2024** r. do **31.12.2024** r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EKOBOX S. A.

Siedziba: WIŚNIÓWKA, gmina ZAGNAŃSK, województwo Świętokrzyskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII ENERGETYCZNYCH , TELEKOMUNIKACYJNYCH

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6570308927

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000360237

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: KASJE

Przedmiot działalności: ROBOTY BUDOWLANE

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: KAPITAŁOWE

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nazwa i siedziba: EKOBOX S.A

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): KONSOLIDACJA METODA PEŁNĄ

Nazwa i siedziba: KASJE SP.Z O.O

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Spółka rozpoczęła działalność 21.01.1990 r. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. W dniu 28.05.2010 Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników (akt notarialny Rep. A;2660/2010) przekształcono Spółkę z o. o w Spółkę Akcyjną. W dniu 01.07.2010 r zmiana ta została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego. Firma Ekobox S.A posiada 100% udziałów w Kaje sp. z o. o.

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej, o której mowa w art.60 Ustawy o Rachunkowości.

W celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury konsolidacyjne;

- wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań obejmujących wszelkie uprzednio uzgodnione rozrachunki między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - zarówno dotyczących dostaw usług jak i innych tytułów,
- wyłączenie przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- wyłączenia zawartych w skonsolidowanych aktywach zysków lub strat niezrealizowanych przez grupę kapitałową powstałych na skutek dokonania między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sprzedaży składników majątkowych po innych cenach niż ich wartość

księgowa netto, wykazanych w księgach rachunkowych jednostki

- sprzedającej korektę odpowiednich danych rachunku zysków i strat poprzez jednostki sprzedającej;
- wyłączenie na dzień nabycia wartości księgowej inwestycji Jednostki Dominującej w każdej z jednostek zależnych oraz tej części kapitału własnego jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Jednostki Dominującej
- wyłączenie wyrażonej w cenie nabycia wartości posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia nad nimi kontroli.

Jeżeli wartość posiadanych udziałów i odpowiadająca im część aktywów netto jednostek zależnych, wycenionych według wartości godziwych jest różna od wartości nominalnej posiadanych udziałów to;

a) nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych

-wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako "Wartość firmy jednostek podporządkowanych",

b) nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów

- ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako "Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych",

Jeżeli w ciągu roku obrotowego zbyto udziały w jednostce zależnej, to w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazuje się;

a) wyniki działalności osiągnięte przez tę jednostkę zależną do dnia zbycia udziałów przez jednostkę dominującą lub inną jednostkę objętą konsolidacją,

b) wyniki ze zbycia udziałów jednostek zależnej, ustalony jako różnica między przychodem ze zbycia udziałów a odpowiadającą im częścią aktywów netto jednostki zależnej, skorygowana o nieodpisaną część wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dotyczącą zbytych udziałów, określenie udziałów niesprawujących kontroli w kapitale własnym jednostek zależnych oraz w wyniku finansowym konsolidowanych jednostek zależnych za dany okres sprawozdawczy.

Zasady polityki rachunkowości przedstawia poniżej stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do

wszystkich okresów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;

1. Majątek trwały wyceniony jest w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie. Środki trwałe zgodnie z art.32 Ustawy o Rachunkowości amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto te środki do używania

a) Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej ponad 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania

b) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 odpisuje się jednorazowo (w pełnej ich wartości) w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania

3. Wartość firmy z konsolidacji odpisuje się w koszty skonsolidowanego rachunku zysków i strat w okresie 5 lat liczone od roku bilansowego, w którym ta wartość powstała

4. Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności

5. Należności wyceniane są w kwocie nominalnej. Spółka nie nalicza odsetek za zwłokę za należności.

Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość a uwzględnieniem Ustawy o Rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

6. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości

7. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa, zaś dla instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek - cena nabycia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

8. Udziały w jednostce dominującej, posiadane przez tę jednostkę oraz jej jednostki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, wykazuje się jako składnik skonsolidowanych kapitałów własnych w pozycji "Udziały (akcje) własne wielkość ujemna"

9. Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów tworzone są zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, gdy nastąpi trwała utrata wartości tych aktywów. Wartość bilansowa aktywów Grupy, za wyjątkiem aktywów z tytułu podatku odroczonego i instrumentów finansowych, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości "odpisy" z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu

11. Kapitał podstawowy, stanowiący kapitał podstawowy Jednostki Dominującej, wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Kapitał podstawowy jednostek zależnych w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli; pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do kapitałów mniejszości

12. Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki;

Na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych;

a) zdarzeń

b) prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych

c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najlepszym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty doświadczeniem wynikającym z podobnych zdarzeń.

13. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych

14. Ujemną wartość firmy umarza się w okresie 5 lat począwszy od roku bilansowego, w którym ta wartość powstała

15. Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

16. Rachunek zysków i strat sporządzany jest według metody konsolidacji pełnej

17. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest według metody pośredniej, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonania korekt konsolidacyjnych,

18. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzany jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawień zmian w kapitale własnym jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych

19. Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą jest polski złotych. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe wyceniane są wg wartości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje jednolitą zasadę dokonywania odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (metoda liniowa) z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych nie wyższych niż określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla głównych grup majątku Spółki stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej - 2,5%, 4,5%

urządzenia techniczne i maszyny - 14%, 18%, 20%, 30%

środki transportu - 14%, 20%, 40%

pozostałe środki trwałe - 20%

Dla celów podatkowych Spółka przyjęła zasadę dokonywania odpisów amortyzacyjnych metodą degresywną "mieszaną" - według stawek podatkowych. Kwoty roczne odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą degresywną wg zasad określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym dotyczy to maszyn i urządzeń zaliczonych do grupy 3-6 i 8 KŚT oraz środków transportu, z wyłączeniem samochodów osobowych. Polega ona na dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej w/w środków trwałych w pierwszym podatkowym roku i używania przy zastosowaniu stawek podanych w wykazie stawek amortyzacyjnych podwyższonych o współczynnik nie wyższy niż 2,0 a w następnych latach podatkowych od ich wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne, ustalonej na początek kolejnych lat ich używania. Począwszy od roku podatkowego, w którym taka określona roczna kwota amortyzacji miałaby być niższa od rocznej kwoty amortyzacji obliczonej przy zastosowaniu metody liniowej, Spółka dokonuje dalszych odpisów amortyzacyjnych przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość, nie przekracza kwoty 10.000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytku.

FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) - rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

J.W

Metody wyceny aktywów i pasywów:

J.W

Metody dokonywania amortyzacji:

J.W

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

J.W

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

metoda porównawcza

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

b.z

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 884 477,45	4 102 918,06
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 482 930,25	3 743 644,40
1. Środki trwałe	3 482 930,25	3 743 644,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	172 448,97	184 990,71
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	268 810,11	383 523,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 214 632,60	1 901 151,25
d) środki transportu	1 793 279,51	1 250 308,51
e) inne środki trwałe	33 759,06	23 669,98
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	381 347,20	339 073,66
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	381 347,20	339 073,66
V. Inwestycje długoterminowe	20 200,00	20 200,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	20 200,00	20 200,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	21 479 487,74	32 755 643,17
I. Zapasy	6 426 954,37	11 443 224,64
1. Materiały	5 693 702,34	11 443 224,64
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	733 252,03	
II. Należności krótkoterminowe	7 714 775,20	15 992 411,88
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 714 775,20	15 992 411,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 817 815,91	14 208 361,78
- do 12 miesięcy	5 817 815,91	14 208 361,78
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	574 690,15	430 171,03
c) inne	600 000,00	2 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	722 269,14	1 351 879,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 738 588,43	62 525,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 738 588,43	62 525,34
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 738 588,43	62 525,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 738 588,43	62 525,34
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 599 169,74	5 257 481,31
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	25 363 965,19	36 858 561,23

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 337 095,54	16 602 814,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	882 600,00	882 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 156 302,45	5 156 302,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	469,23	469,23
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7 913 797,41	5 860 403,55
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 325 744,96	1 094 253,40
VII. Zysk (strata) netto	3 058 181,49	3 608 785,42
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 026 869,65	20 255 747,18
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 697 665,80	3 258 233,39
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 697 665,80	3 258 233,39
a) kredyty i pożyczki	1 148 446,00	1 564 706,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 549 219,80	1 693 527,39

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 329 203,85	16 969 948,77
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 329 203,85	16 969 948,77
a) kredyty i pożyczki		3 319 586,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 207 589,99	9 779 717,99
- do 12 miesięcy	1 207 589,99	9 779 717,99
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 565 286,36	3 261 503,49
h) z tytułu wynagrodzeń	548 902,28	602 212,55
i) inne	7 425,22	6 928,52
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		27 565,02
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27 565,02
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		27 565,02
PASYWA RAZEM	25 363 965,19	36 858 561,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 633 194,32	53 754 021,85
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 633 194,32	53 754 021,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	43 402 372,68	49 137 232,82
I. Amortyzacja	1 160 193,85	1 026 616,30
II. Zużycie materiałów i energii	11 052 476,56	14 926 434,62
III. Usługi obce	9 828 754,52	10 014 841,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	218 174,20	221 513,28
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	7 090 387,64	7 229 418,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 052 028,88	898 453,24
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 613 569,87	1 229 496,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 386 787,16	13 590 458,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 230 821,63	4 616 789,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 794 137,89	1 810 742,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 848,78	27 746,43
II. Dotacje	121 064,94	285 213,75
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 644 224,17	1 497 782,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 865 162,49	1 761 534,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 865 162,49	1 761 534,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 159 797,03	4 665 997,13
G. Przychody finansowe	711 127,31	289 090,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	647 319,63	257 923,72
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	63 807,68	31 167,07
H. Koszty finansowe	933 356,85	798 038,50
I. Odsetki, w tym:	610 818,50	765 178,25
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	322 538,35	32 860,25
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 937 567,49	4 157 049,42
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	3 937 567,49	4 157 049,42
O. Podatek dochodowy	879 386,00	548 264,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	3 058 181,49	3 608 785,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 602 814,05	13 847 131,63
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 602 814,05	13 847 131,63
1. Kapitał podstawowy	882 600,00	882 600,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	887 600,00	887 600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-5 000,00	-5 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	882 600,00	882 600,00
2. Kapitał zapasowy	5 156 302,45	5 156 302,45
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 667 423,72	5 284 441,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-511 121,27	-128 138,66
a) zwiększenie (z tytułu)		151 491,05
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	511 121,27	279 629,71
- pokrycia straty		
- wyłączenia konsolidacyjne	511 121,27	279 629,71
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 156 302,45	5 156 302,45
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	469,23	469,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	469,23	469,23
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	469,23	469,23
4. Kapitały rezerwowe	7 913 797,41	5 860 403,55

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 151 823,19	6 098 429,33
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-238 025,78	-238 025,78
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	238 025,78	238 025,78
c) wyłączenia konsolidacyjne	238 025,78	238 025,78
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 913 797,41	5 860 403,55
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	1 325 744,96	1 094 253,40
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 325 744,96	1 094 253,40
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- wyłączenia konsolidacyjne		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 325 744,96	1 094 253,40
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 325 744,96	1 094 253,40
7. Wynik netto	3 058 181,49	3 608 785,42
a) zysk netto	3 058 181,49	3 608 785,42
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 337 095,54	16 602 814,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 337 095,54	16 602 814,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	3 058 181,49	3 608 785,42
II. Korekty razem	5 684 913,98	-4 393 295,05
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 160 193,85	1 026 616,30
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-36 501,13	750 813,54
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	5 016 270,27	684 073,19
11. Zmiana stanu należności	8 692 475,92	-10 133 882,55
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 778 271,47	4 599 467,28
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	630 746,54	-1 320 382,81
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 743 095,47	-784 509,63

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	-144 307,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
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	-144 307,59

II. Wydatki	899 479,70	1 742 241,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	899 479,70	1 742 241,73
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 043 787,29	-1 742 241,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	647 319,61	3 794 672,90
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		3 279 622,19
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	647 319,61	515 050,71
II. Wydatki	5 670 564,70	2 007 293,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		840 809,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 735 846,20	401 306,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 323 900,00	
8. Odsetki	610 818,50	765 178,25
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 023 245,09	1 787 379,34
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 676 063,09	-739 372,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 676 063,09	-739 372,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	62 525,34	801 897,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 738 588,43	62 525,34

- o ograniczonej możliwości dysponowania

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Konsolidacja_2024_-_Informacja_dodatkowa.xls

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Jerzy Suchański dnia 2025.05.07

Agnieszka Hanna Karcz dnia 2025.05.07

Tomasz Biały dnia 2025.05.07

Szymon Jarzyna dnia 2025.05.07