

# **Polman Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Polman Spółka Akcyjna  
**Siedziba:** Na Skraju 68/, 02-197 Warszawa

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

3317Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 1180031958

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000275470

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

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

POLMAN S.A. wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 10 000 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane.

Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych.

Spółka w zakresie niektórych środków trwałych stosuje indywidualne stawki amortyzacji. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczone są na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty.

Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP zgodnie z opublikowaną tabelą nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29:

Kurs waluty EUR : 4,3480

Kurs waluty USD: 3,9350

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w

szczegółności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane według wartości nominalnych.

Kapitał akcyjny Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej do KRS.

Kapitał akcyjny wycenia się nie rzadziej niż na dzień jego zmiany w wartości nominalnej.

W pozostałej działalności operacyjnej Spółka zarówno w kosztach i przychodach ujmuje otrzymane dotacje oraz koszty sfinansowane z otrzymanych dotacji z tytułu prawidłowej prezentacji wyniku na sprzedaży.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane są do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

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

POLMAN S.A. prowadzi rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto, tj. bez podatku VAT ze sprzedaży towarów oraz usług, ujmowane zgodnie z datą powstania przychodu.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

W 2023 r. utworzony został odpis aktualizujący w związku z utratą wartości inwestycji w nieruchomości .

W 2023 r. miało również miejsce przeklasyfikowanie środków trwałych ( gruntów i budynków) do inwestycji długoterminowych w nieruchomości, z uwagi na rezygnację przez spółkę wykorzystywania tych środków trwałych w działalności operacyjnej i przeznaczenia ich na inwestycje długoterminowe w nieruchomości

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i obejmuje 12 pełnych miesięcy.

Za rok obrotowy 2023 przyjmuje się okres od 01-01-2023 do 31-12-2023.

Rok obrotowy lub jego zmiany określa statut, na podstawie którego utworzono jednostkę.

Dniem bilansowym jest ostatni dzień roku obrotowego, tj. 31-12-2023

Sprawozdanie sporządzane jest według polskiej ustawy o rachunkowości w postaci elektronicznej, które opatruje się podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

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

Spółka sprawozdania finansowe sporządza w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w

Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych według wzoru jednostka inna w złotych SFJINZ.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 867 590,98</b>	<b>10 451 387,13</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 977 356,74</b>	<b>8 771 724,15</b>
1. Środki trwałe	4 974 818,53	8 769 185,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2 505 431,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 520,92	709 994,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 754 083,92	1 554 397,70
d) środki transportu	3 157 883,01	3 798 629,94
e) inne środki trwałe	52 330,68	200 732,62
2. Środki trwałe w budowie	2 538,21	2 538,21
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 650 114,00</b>	<b>1 493 889,00</b>
1. Nieruchomości	1 156 225,00	
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 493 889,00	1 493 889,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>240 120,24</b>	<b>185 773,98</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 639,00	155 799,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22 481,24	29 974,98
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 836 730,06</b>	<b>3 702 565,24</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 617 467,02</b>	<b>2 921 272,03</b>
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	1 617 467,02	2 921 272,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 071 948,35	2 252 479,90
- do 12 miesięcy	1 071 948,35	2 252 479,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 239,29	116 565,59
c) inne	543 279,38	466 846,54
d) dochodzone na drodze sądowej		85 380,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 090 713,53</b>	<b>526 280,87</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 090 713,53	526 280,87
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 090 713,53	526 280,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 090 713,53	526 280,87
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>128 549,51</b>	<b>255 012,34</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>163 894,50</b>	<b>163 894,50</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 868 215,54</b>	<b>14 317 846,87</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 730 805,31</b>	<b>8 720 594,87</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 300 025,00</b>	<b>3 300 025,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 453 107,60</b>	<b>3 453 107,60</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>5 034 853,39</b>	<b>5 034 853,39</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5 034 853,39	5 034 853,39
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 067 391,12</b>	<b>-3 344 435,39</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-989 789,56</b>	<b>277 044,27</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 137 410,23</b>	<b>5 597 252,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>451 667,88</b>	<b>557 845,03</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	158 303,00	50 840,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	281 364,88	325 677,96
- długoterminowa	192 315,74	157 817,71
- krótkoterminowa	89 049,14	167 860,25
3. Pozostałe rezerwy	12 000,00	181 327,07
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	12 000,00	181 327,07
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>834 063,84</b>	<b>1 583 364,28</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	834 063,84	1 583 364,28
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	834 063,84	1 583 364,28
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 813 682,51</b>	<b>3 403 671,69</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- 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	2 813 682,51	3 403 671,69
a) kredyty i pożyczki		302 911,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 177 318,09	1 524 552,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	503 661,89	903 348,28
- do 12 miesięcy	503 661,89	903 348,28
- 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	814 711,89	337 380,39
h) z tytułu wynagrodzeń	310 068,35	301 420,11
i) inne	7 922,29	34 059,07
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>37 996,00</b>	<b>52 371,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 996,00	52 371,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	37 996,00	52 371,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 868 215,54</b>	<b>14 317 846,87</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 727 433,13</b>	<b>15 661 780,36</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 727 433,13	15 661 780,36
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 481 983,36</b>	<b>15 029 659,42</b>
I. Amortyzacja	804 053,90	630 049,80
II. Zużycie materiałów i energii	2 889 239,96	3 707 053,48
III. Usługi obce	6 621 768,07	3 350 258,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	36 797,62	17 777,46
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 318 694,12	5 085 050,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 421 260,81	1 034 459,30
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 390 168,88	1 205 010,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 245 449,77</b>	<b>632 120,94</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>110 405,01</b>	<b>442 665,91</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		71 118,43
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	110 405,01	371 547,48
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 445 749,74</b>	<b>520 902,47</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 267 990,79	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	393 934,50	140 035,50
III. Inne koszty operacyjne	783 824,45	380 866,97
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-89 894,96</b>	<b>553 884,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>21 508,84</b>	<b>84,57</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	21 188,84	83,57
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	320,00	1,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>565 455,44</b>	<b>329 844,68</b>
I. Odsetki, w tym:	382 048,87	259 027,48
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	183 406,57	70 817,20
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-633 841,56</b>	<b>224 124,27</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>355 948,00</b>	<b>-52 920,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-989 789,56</b>	<b>277 044,27</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 720 594,87</b>	<b>8 443 550,60</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 720 594,87</b>	<b>8 443 550,60</b>
1. Kapitał podstawowy	3 300 025,00	3 300 025,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 300 025,00</b>	<b>3 300 025,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 300 025,00</b>	<b>3 300 025,00</b>
2. Kapitał zapasowy	3 453 107,60	3 453 107,60
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 453 107,60</b>	<b>3 453 107,60</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>3 453 107,60</b>	<b>3 453 107,60</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	5 034 853,39	5 034 853,39

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>5 034 853,39</b>	<b>5 034 853,39</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>5 034 853,39</b>	<b>5 034 853,39</b>
5. Wynik z lat ubiegłych	-3 067 391,12	-3 344 435,39
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 067 391,12</b>	<b>-3 344 435,39</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>277 044,27</b>	<b>117 093,48</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>277 044,27</b>	<b>117 093,48</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	277 044,27	117 093,48
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 344 435,39</b>	<b>3 461 528,87</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 344 435,39</b>	<b>3 461 528,87</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	277 044,27	117 093,48
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3 067 391,12</b>	<b>3 344 435,39</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 067 391,12</b>	<b>-3 344 435,39</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-989 789,56</b>	<b>277 044,27</b>
a) zysk netto		277 044,27
b) strata netto	989 789,56	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 730 805,31</b>	<b>8 720 594,87</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 730 805,31</b>	<b>8 720 594,87</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-989 789,56</b>	<b>277 044,27</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 623 738,96</b>	<b>1 413 283,70</b>
1. Amortyzacja	804 053,90	630 049,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	382 048,87	259 027,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 515 384,81	-71 118,43
5. Zmiana stanu rezerw	-106 177,20	-96 433,48
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	1 303 805,01	-389 635,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-333 118,00	741 269,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	57 741,57	219 220,84
10. Inne korekty		120 903,43
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 633 949,40</b>	<b>1 690 327,97</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>844 313,89</b>	<b>93 025,61</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	844 313,89	93 025,61
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>525 610,16</b>	<b>1 538 441,98</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	525 610,16	1 538 441,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>318 703,73</b>	<b>-1 445 416,37</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>231 425,99</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		231 425,99
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 388 220,47</b>	<b>1 266 223,18</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		52 585,56
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	302 911,10	142 970,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		811 639,86
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	703 260,50	
8. Odsetki	382 048,87	259 027,48
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 388 220,47</b>	<b>-1 034 797,19</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 564 432,66</b>	<b>-789 885,59</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 564 432,66</b>	<b>-789 885,59</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>526 280,87</b>	<b>1 316 166,46</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 090 713,53</b>	<b>526 280,87</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	38 124,25	27 830,00

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-633 841,56</b>	<b>224 124,27</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		169 599,17
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 389 860,94	960 391,07
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	257 029,96	
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 379 760,32	1 031 153,70
Pozostałe	1 379 760,32	1 031 153,70
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 633 289,02</b>	<b>-4 238,53</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>310 325,00</b>	<b>-52 920,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**POLMAN\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_\_31.12.2023**



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLMAN S.A.**

<b>Nota 1A</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	własne	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 1B</b>	<b>KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Ustalony okres odpisywania</b>
-	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>10 177 901,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 177 901,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka nie posiada aktywów w postaci zakończonych prac rozwojowych

<b>Nota 1C</b>	<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Ustalony okres odpisywania</b>
-	Nie dotyczy			0,00	0,00
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Nota 1 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	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 w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	<b>Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu</b>	<b>2 505 431,00</b>	<b>980 132,97</b>	<b>4 446 922,24</b>	<b>6 493 971,42</b>	<b>436 587,97</b>	<b>2 538,21</b>	<b>0,00</b>	<b>14 865 583,81</b>
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	419 300,00	92 010,16	14 300,00	0,00	0,00	525 610,16
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych			419 300,00	92 010,16	14 300,00			525 610,16
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	2 505 431,00	858 629,24	576 335,20	571 261,14	197 492,90	0,00	0,00	4 709 149,48
	- sprzedaż	1 766 565,00		576 335,20	571 261,14	197 492,90			3 111 654,24
	- likwidacja								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne	738 866,00	858 629,24						1 597 495,24
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	121 503,73	4 289 887,04	6 014 720,44	253 395,07	2 538,21	0,00	10 682 044,49
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>270 138,29</b>	<b>2 892 524,54</b>	<b>2 695 341,48</b>	<b>235 855,35</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>6 093 859,66</b>
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	34 720,77	222 643,34	525 037,85	21 651,94	0,00	x	804 053,90
	- amortyzacja		34 720,77	222 643,34	525 037,85	21 651,94		x	804 053,90
	- aktualizacja wartości	10 177 901,00						x	10 177 901,00
	- inne							x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	193 876,25	579 364,76	363 541,90	56 442,90		x	1 193 225,81
	- sprzedaż			576 335,20	363 541,90	56 442,90		x	996 320,00
	- likwidacja							x	0,00
	- aktualizacja wartości							x	0,00
	- inne		193 876,25	3 029,56				x	196 905,81
h)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>110 982,81</b>	<b>2 535 803,12</b>	<b>2 856 837,43</b>	<b>201 064,39</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>5 704 687,75</b>
	<b>Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022</b>	<b>2 505 431,00</b>	<b>709 994,68</b>	<b>1 554 397,70</b>	<b>3 798 629,94</b>	<b>200 732,62</b>	<b>2 538,21</b>	<b>x</b>	<b>8 771 724,15</b>
i)	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>10 520,92</b>	<b>1 754 083,92</b>	<b>3 157 883,01</b>	<b>52 330,68</b>	<b>2 538,21</b>	<b>0,00</b>	<b>4 977 356,74</b>

<b>Nota 2</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	własne	2 501 560,29	6 077 350,85
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 473 258,24	2 691 835,09
		2 473 258,24	2 691 835,09
	<b>Razem</b>	<b>4 974 818,53</b>	<b>8 769 185,94</b>

<b>Nota 2a</b>	<b>Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>	<b>rok 2023</b>	<b>rok 2024</b>
a)	Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	525 610,16	0,00
b)	Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - na ochronę środowiska	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>525 610,16</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 2b</b>	<b>Zmiany w inwestycjach długoterminowych</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
1.	Inwestycje długoterminowe w nieruchomości - początek okresu	0,00	0,00
a.	zwiększenia (przeklasyfikowane ze środków trwałych)	1 403 618,99	0,00
b.	zmniejszenia (utrata wartości - odpis aktualizujący)	10 177 901,00	0,00
	Stan na koniec okresu	(8 774 282,01)	0,00
2.	Inne inwestycje długoterminowe	1 493 889,00	0,00
a.	zwiększenia	0,00	0,00
b.	zmniejszenia	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	1 493 889,00	0,00
	<b>Razem 01.01.2023</b>	<b>1 493 889,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem 31.12.2023</b>	<b>(7 280 393,01)</b>	<b>0,00</b>

Nota 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
<b>1.</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 145 466,54</b>		<b>217 639</b>	<b>819 996,61</b>		<b>155 799</b>
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo		19,00%	0,00		19,00%	0
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	281 364,88	19,00%	53 459	325 677,96	19,00%	61 879
-	rozliczenia międzyokresowe bierne	37 996,00	19,00%	7 219	52 371,00	19,00%	9 950
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	96 325,71	19,00%	18 302		19,00%	0
-	odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości	247 393,99	19,00%	47 005		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów		19,00%	0		19,00%	0
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	0	19,00%	0	0	19,00%	0
-	koszty składek ZUS	257 029,96	19,00%	48 836	120 585,08	19,00%	22 911
-	pozostałe rezerwy bilansowe	12 000,00	19,00%	2 280	181 327,07	19,00%	34 452
-	utworzony odpis na należności	213 356,00	19,00%	40 538	140 035,50	19,00%	26 607
<b>2.</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00		19,00%	0,00
	<b>Razem - wartość brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>217 639</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>155 799</b>
	<b>Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego</b>	<b>10 177 901,00</b>	<b>x</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	
	<b>Razem - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>217 639</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>155 799</b>

Nota 5A	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	Koszty większych remontów środków trwałych		
-	Koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	Oplacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
-	Oplacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
-	Inne	22 481,24	29 974,98
	<b>Razem</b>	<b>22 481,24</b>	<b>29 974,98</b>

NIE DOTYCZY

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni				0,00	0,00	0,00
	91-180 dni						0,00
	181-360 dni						0,00
	powyżej 360 dni						0,00
	<b>Razem w wartości brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	odpisy aktualizujące				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>Razem w wartości bilansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

NIE DOTYCZY

Nota 4A	ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
a)	Bilans otwarcia					0,00
b)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami					0,00
-						0,00
-						0,00
c)	Zmniejszenia	10 177 901,00	0,00	0,00	0,00	10 177 901,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami					0,00
-	wykorzystanie odpisów					0,00
-		10 177 901,00				10 177 901,00
d)	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>-10 177 901,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 177 901,00</b>

Nota 5	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	11 793 128,73	2 921 272,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 071 948,35	2 252 479,90
	- do 12 miesięcy	1 071 948,35	2 252 479,90
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 177 901,00	116 565,59
c)	inne z tytułu	543 279,38	466 846,54
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	543 279,38	466 846,54
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	85 380,00
	odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	213 356,00	
	<b>Należności krótkoterminowe razem</b>	<b>11 793 128,73</b>	<b>2 921 272,03</b>

	Odpisy aktualizujące wartość należności na 01.01.2023	140 035,50
	zwiększenie w 2023	73 320,50
	zmniejszenie w 2023	0,00
	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności na 31.12.2023</b>	<b>213 356,00</b>

Nota 5A	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH I OD POZOSTAŁYCH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
b)	inne, w tym:	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	-		
c)	dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	-		
	-		
	<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
d)	odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 6	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 090 713,53</b>	<b>526 280,87</b>
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
		10 177 901,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 090 713,53	526 280,87
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 090 713,53	526 280,87
		2 090 713,53	526 280,87
	w tym na rachunku bankowym VAT Split PAYMENT	38 124,25	27 830,00
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 090 713,53</b>	<b>526 280,87</b>

<b>Nota 7</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE czynne (B.IV.)</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
a)	czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	128 549,51	255 012,34
	- ubezpieczenia majątkowe	78 834,49	73 607,89
	ubezpieczenia pozostałe	5 979,22	6 016,32
	opłaty wstępne leasingowe*	0,00	0,00
	viatoll	2 087,29	2 369,45
	prenumeraty	3 761,12	560,00
	aktywowane koszty dot. kosztów przyszłego roku	0,00	108 000,00
	- pozostałe	37 887,39	64 458,68
b)	pozostałe rozliczenia międzykresowe, w tym:	0,00	0,00
	- rezerwa na przychód		0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>128 549,51</b>	<b>255 012,34</b>

\* nastąpiła zmiana prezentacji

<b>Nota 7a</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>Nota 8</b>	<b>ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	3 300 025,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	- xxx	
	-	
	-	
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	- xxx	
	-	
	-	
d)	Stan na koniec okresu	3 300 025,00

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 3 300 025 zł i dzieli się na 33 000 250 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

seria A – 15 000 000 akcji - uprzywilejowanych co do głosu tj. 2 głosy na 1 akcję

seria B – 5 000 000 akcji

seria C – 2 000 000 akcji

seria D – 3 400 000 akcji

seria E – 7 600 250 akcji

<b>Nota 8A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW</b>								
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1	Piotr Krawczyk	2 500 000,00	0,00	13 750 000,00	16 250 000,00	0,10	1 625 000,00	49,24%
2	Mariusz Nowak	1 231 050,00	0,00	4 998 696,00	6 229 746,00	0,10	622 974,60	18,88%
3	Pozostali	10 177 901,00	0,00	0,00	10 177 901,00	0,10	1 017 790,10	30,84%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	akcje własne	342 603,00	0,00	0,00	342 603,00	0,10	34 260,30	1,04%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>Razem</b>	<b>14 251 554,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 748 696,00</b>	<b>33 000 250,00</b>	<b>x</b>	<b>3 300 025,00</b>	<b>100,00%</b>

<b>Nota 9</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	3 453 107,60
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- agio	
	- z zysku	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 453 107,60</b>

<b>Nota 9A</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	10 177 901,00
	- aktualizacja środków trwałych	
	- wycena inwestycji długoterminowych	10 177 901,00
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie inwestycji długoterminowych	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>10 177 901,00</b>

<b>Nota 9B</b>	<b>ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	5 034 853,39
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- zwrot dopłat	
	inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 034 853,39</b>

<b>Nota 10</b>	<b>PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO</b>	<b>Kwota</b>
1.	Zysk netto za rok obrotowy	(989 789,56)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	(989 789,56)
4.	Proponowany podział zysku:	(989 789,56)
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- pokrycie straty z zysków lat następnych	(989 789,56)
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

10177901

## Dane o stanie rezerw

Nota 11 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	157 817,71	34 498,03	0,00	0,00	192 315,74
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	157 817,71	34 498,03		0,00	192 315,74
b)	na pozostałe koszty, w tym:		0,00		0,00	0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne				0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	400 027,32	196 512,14	337 187,32	0,00	259 352,14
a)	rezerwa na podatek dochodowy	50 840,00	107 463,00			158 303,00
b)	na pozostałe koszty:	349 187,32	89 049,14	337 187,32	0,00	101 049,14
	- sprawy sporne	146 800,42		146 800,42	0,00	0,00
	- urlopowa	167 860,25	89 049,14	167 860,25	0,00	89 049,14
	- Audyt				0,00	0,00
	- wynagrodzenia	0,00			0,00	0,00
	- pozostałe	34 526,65		22 526,65	0,00	12 000,00
	<b>Razem</b>	<b>557 845,03</b>	<b>231 010,17</b>	<b>337 187,32</b>	<b>0,00</b>	<b>451 667,88</b>

<b>Nota 12 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA</b>											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	<b>Jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>3 403 671,69</b>	<b>2 813 682,51</b>	<b>1 583 364,28</b>	<b>834 063,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 987 035,97</b>	<b>3 647 746,35</b>
a)	<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>302 911,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>302 911,07</b>	<b>0,00</b>
	b) z tyt.dostaw robót i usług	903 348,28	503 661,89							903 348,28	503 661,89
	c) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	337 380,39	814 711,89							337 380,39	814 711,89
	d) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	1 524 552,77	1 177 318,09	1 583 364,28	834 063,84					3 107 917,05	2 011 381,93
	e) wynagrodzenia	301 420,11	310 068,35							301 420,11	310 068,35
	f) inne	34 059,07	7 922,29							34 059,07	7 922,29
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>3 403 671,69</b>	<b>2 813 682,51</b>	<b>1 583 364,28</b>	<b>834 063,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 987 035,97</b>	<b>3 647 746,35</b>

10177901

<b>Nota 12 ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH</b>											
1.	ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH	kredyt obrotowy	kwota zabezpieczenia	2 250 000,00	( zabezpieczenie na budynkach )						

<b>Nota 13</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
		10 177 901,00	
2.	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00

3.	wobec pozostałych jednostek	2 813 682,51	3 403 671,69
a)	kredyty i pożyczki	0,00	302 911,07
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 177 318,09	1 524 552,77
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt.leasingu	1 177 318,09	1 524 552,77
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	503 661,89	903 348,28
	- do 12 miesięcy	503 661,89	903 348,28
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	814 711,89	337 380,39
h)	z tytułu wynagrodzeń	310 068,35	301 420,11
i)	inne, w tym:	7 922,29	34 059,07
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenie)	7 922,29	34 059,07
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne		
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	- ZFŚS		
	- ZFRON		
	- Fundusz Pożyczkowy		
	<b>Razem</b>	<b>2 813 682,51</b>	<b>3 403 671,69</b>



<b>Nota 14</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	37 996,00	52 371,00
	- pozostałe	37 996,00	52 371,00
	<b>Razem</b>	<b>37 996,00</b>	<b>52 371,00</b>

<b>Nota 14A</b>	<b>ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>#####</b>	<b>31.12.2022</b>
	Stan na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	wniesione aportem		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	NIE WYSTĘPUJE		

<b>Nota 15</b>			
<b>Powiązania składników pasywów w bilansie</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota roku obrotowego</b>	<b>Pozycja w bilansie</b>	<b>Kwota</b>
1. Leasing finansowy	2 011 381,93	II. 3. c)	834 063,84
		III. 3. c)	1 177 318,09

Nota II.1A		STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW					
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
		31.12.2023	31.12.2022	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
1.	Usługi	15 206 108,70	10 662 154,33	5 521 324,43	4 999 626,03	0,00	0,00
-	Usługi	15 206 108,70	10 662 154,33	5 521 324,43	4 999 626,03		
-							
2.	Usługi, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
-							
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Sprzedaż towarów						
-							
	<b>Razem</b>	<b>15 206 108,70</b>	<b>10 662 154,33</b>	<b>5 521 324,43</b>	<b>4 999 626,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG - NIE DOTYCZY	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:	10 177 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Umowy niezakończone, w tym:	10 177 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						
-						
-						
-						
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota II.2	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.12.2023	31.12.2022
a)	amortyzacja	804 053,90	630 049,80
b)	zużycie materiałów i energii	2 889 239,96	3 707 053,48
c)	usługi obce	6 621 768,07	3 350 258,85
d)	podatki i opłaty	36 797,62	17 777,46
e)	wynagrodzenia	5 318 694,12	5 085 050,13
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 421 260,81	1 034 459,30
-	emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	1 390 168,88	1 205 010,40
-	pozostałe koszty rodzajowe	1 390 168,88	1 205 010,40
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>18 481 983,36</b>	<b>15 029 659,42</b>

<b>Nota II.3</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	0,00	71 118,43
	- stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	0,00	71 118,43
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	110 405,01	371 547,48
	- rozwiązanie rezerw	46 899,65	300 276,46
	- spisane zobowiązania	17 223,97	51 979,42
	- pozostałe przychody operacyjne	46 281,39	19 291,60
	- odszkodowanie		
	- nota uznaniowa od kontrahenta		
	- ujawnienie środków trwałych		
	- zwrot z firm ubezpieczeniowych		
	- przeksięgowania w przychody		
	-		
	-		
	-		
	-		
	<b>Razem</b>	<b>110 405,01</b>	<b>442 665,91</b>

<b>Nota II.4</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	1 267 990,79	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	393 934,50	140 035,50
III.	Inne koszty operacyjne	783 824,45	380 866,97
	- rezerwy na przewidywane straty	0,00	146 800,42
	- koszty dotyczące faktoringu	0,00	119 977,16
	- pozostałe koszty operacyjne w tym spisane salda	104 099,24	114 089,39
	- koszty związane z kontrolą VAT za lata poprzednie	697 410,00	
	- koszty eksploatacyjne KUCZE		
	- utworzenie rezerw		
	- spisanie należności		
	- koszty dofinansowania		
	- znak firmowy		
	<b>Razem</b>	<b>2 445 749,74</b>	<b>520 902,47</b>

<b>Nota II.5</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	21 188,84	83,57
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	320,00	1,00
	- różnice kursowe/ pozostałe	320,00	1,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	-		
	<b>Razem</b>	<b>21 508,84</b>	<b>84,57</b>

<b>Nota II.6</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
I.	Odsetki	382 048,87	259 027,48
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	183 406,57	70 817,20
	- pozostałe koszty finansowe	63 272,75	64 823,33
	- Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
	- różnice kursowe	120 133,82	5 993,87
	-		
	-		
	<b>Razem</b>	<b>565 455,44</b>	<b>329 844,68</b>

<b>Nota II.7 ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE</b>		
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00
1.	Zmiana technologii produkcji	0,00
2.	Zaniechanie określonek produkcji	0,00
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota II.8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW</b>						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	<b>Razem</b>
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00		<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota II.9</b>	<b>INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b>	<b>W roku obrotowym</b>	<b>Przewidywane</b>
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
	<b>Wynik finansowy na ww operacjach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Table number 251/A/NBP/2023	EUR	4,3480
b)			
c)	Table number 251/A/NBP/2023	USD	3,9350
d)			
e)			

**Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

<b>Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	12 608,57	3 258,11	9 350,46	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 078 104,96	523 022,76	1 555 082,20	
2a	W tym środki zgromadzone na rachunku bankowym VAT Split Payment	38 124,25	27 830,00		38 124,25
3.	<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>				
-					
-		10 177 901,00			
	<b>Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 090 713,53</b>	<b>526 280,87</b>	<b>1 564 432,66</b>	<b>38 124,25</b>

**Ustęp IV a .Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym , z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19.07.2019 o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności ( Dz.U. z 2020 r. poz. 1645) , lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Spółka nie przekazywała żywności w 2023 roku .

**Ustęp V. Objąsnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórch zagadnień osobowych.**

<b>Nota V.1</b> Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. - nie dotyczy			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu	xx	xx
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu	xx	xx
3.	konsygnacyjna	xx	xx
4.	typu <i>take or pay</i>	xx	xx
5.	sekurytyzacji	xx	xx
6.	outsourcingu	xx	xx
7.	-		

<b>Nota V.2</b> Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. - nie dotyczy						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej	xx	xx	xx	xx	xx
2.	członek organu nadzorującego	xx	xx	xx	xx	xx
3.	członkowie rodziny	xx	xx	xx	xx	xx
4.	partner życiowy	xx	xx	xx	xx	xx
5.	dzieci partnera życiowego	xx	xx	xx	xx	xx
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana	xx	xx	xx	xx	xx
7.	spółka stowarzyszona	10177901	xx	xx	xx	xx
8.	wspólne przedsięwzięcie	xx	xx	xx	xx	xx
9.		xx	xx	xx	xx	xx
Ogółem						

W grudniu 2023 miała miejsce transakcja sprzedaży nieruchomości gruntowej dla byłego Członka Zarządu, obecnego akcjonariusza - transakcja została przeprowadzona na warunkach rynkowych. Na tej transakcji Spółka poniosła stratę 1 197 459,31 zł.

<b>Nota V.3</b> Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy	51	51
2.	Pracownicy administracji	10	10
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Pracownicy magazynowi		
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
<b>Razem</b>		<b>61</b>	<b>61</b>

<b>Nota V.4</b> Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.		
Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	148 800,00	139 004,00
Nadzorujący		
<b>Razem</b>	<b>148 800,00</b>	<b>139 004,00</b>

<b>Nota V.4A</b> Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki			
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1.	Byli członkowie organu zarządzającego	0,00	0,00
2.	Byli członkowie organu nadzorującego	0,00	0,00
<b>Razem</b>			

<b>Nota V.5</b> Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki							
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
						oprocentowanie (od -do)	pozostałe
<b>1.</b>	<b>Organ zarządzający</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- pożyczka/kredyt						
	- zaliczka						
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
<b>2.</b>	<b>Organ nadzorujący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- pożyczka/kredyt						
	- zaliczka						
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
<b>3.</b>	<b>Organ administrujący</b>						
	- pożyczka/kredyt						
	- zaliczka						
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

<b>Nota V.6</b> Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	14 760,00	7 380,00
inne usługi poświadczające	0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
	<b>14 760,00</b>	<b>7 380,00</b>

#### **Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmienionym zakresie.

#### **Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.**

##### **I. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

nie dotyczy

##### **II. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błęd**

nie dotyczy

##### **III. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie odnotowano takich zdarzeń

##### **IV. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy.

##### **V. Transakcje z jednostkami powiązаными / Podmioty w których Spółka posiada powyżej 20 % udziałów**

Nie dotyczy

##### **VI. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy.

##### **VII. Zobowiązania warunkowe**

Nie dotyczy.

##### **VIII. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI I PROWADZONĄ DZIAŁALNOŚCIĄ**





## **RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI I PROWADZONĄ DZIAŁALNOŚCIĄ**

### **Ryzyko związane z czynnikami atmosferycznymi**

Sprzedaż produktów oferowanych przez Spółkę, częściowo uzależniona jest od warunków pogodowych. W przypadku złych warunków atmosferycznych, np. zbyt obfitych opadów deszczu w długim okresie czasu, czy też ponadnormatywnych upałów i suszy, Spółka odnotowuje mniejsze zainteresowanie wśród klientów, a tym samym generowane są mniejsze przychody ze sprzedaży. Istnieje ryzyko, iż w przypadku utrzymywania się niekorzystnych warunków atmosferycznych przez dłuższy okres, wyniki sprzedażowe nie osiągną zaplanowanej przez Zarząd wysokości, co może powodować przekroczenie poziomu kosztów nad przychodami, a tym samym mieć wpływ na bieżące regulowanie płynności.

### **Ryzyko kursowe**

Spółka prowadzi transakcje w walutach obcych, a więc jest narażona na ryzyko walutowe związane z umacnianiem się USD wobec złotego.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację na rynku walutowym oraz zachowania konkurencji. W ślad za otrzymywanymi sygnałami z rynku, Spółka reguluje na bieżąco ceny w przypadku kiedy istnieje zagrożenie dla utrzymania poziomu zyskowności, niemniej jednak należy zakładać możliwość poniesienia negatywnych skutków wahań kursowych w krótkoterminowych rozliczeniach.

### **Ryzyko stóp procentowych**

Niniejsze ryzyko z punktu widzenia działalności Spółki rozpatrywane jest jako ryzyko dotyczące kosztów kredytów, z których korzysta Spółka. Ekspozycja Spółki na zmiany stóp procentowych w kwestii kredytów, związana jest z kosztem ich obsługi, tj. oprocentowania, które bazuje na wskaźniku WIBOR 1M. Wzrost stóp procentowych oznacza wzrost ich oprocentowania i zarazem kosztów ponoszonych przez Spółkę z tytułu obsługi kredytów.

### **Ryzyko wzrostu kosztów działalności operacyjnej i innych kosztów**

Koszty działalności operacyjnej na skutek czynników niezależnych od Spółki takich jak: wzrost inflacji, zmiany w systemie podatkowym i innych zobowiązań publicznych, zmiany w polityce rządowej, zmiany w przepisach prawa lub innych regulacji, wzrost kosztów pracy, kosztów finansowania kredytów, działania podjęte przez podmioty konkurencyjne. Ma to wpływ na wysokość realizacji marż, w sytuacji ograniczonej możliwości renegocjowania zawartych już kontraktów. Każdy z powyższych czynników oraz spowodowany nimi wzrost kosztów operacyjnych i innych kosztów, przy jednoczesnym braku odpowiedniego wzrostu przychodów Spółki, mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki.

### **Ryzyko związane z kadrami menedżerską**

Jednym z elementów wpływających na wyniki finansowe Spółki jest przygotowanie i zaangażowanie kadry menedżerskiej. Odejście kluczowych pracowników, posiadających wymagane przez Spółkę doświadczenie zawodowe w dziedzinach, w których aktywna jest Spółka stanowi jedno z ryzyko w działalności Spółki. Ewentualna utrata części kluczowych pracowników mogłaby wpłynąć negatywnie na działalność operacyjną. Ryzyko to jest ograniczane poprzez stosowanie prowizyjnych systemów wynagrodzeń i aktywne wspomaganie działań mających na celu podnoszenie kwalifikacji pracowników i współpracowników.

### **Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców**

Firma przez kilkanaście lat kontaktów z dostawcami wypracowała sobie dobrą pozycję handlową.

Nagle wycofanie się któregoś z kontrahentów bądź niewywiązanie się przez nich z postanowień zawartych umów może spowodować konieczność poszukiwania nowych kontrahentów, co w konieczności może wiązać się ze zwiększeniem kosztów działalności.

W celu minimalizacji tego rodzaju ryzyka spółka stara się współpracować ze sprawdzonymi kontrahentami, którzy w dotychczasowej historii prowadzenia działalności przez Spółkę wykazywali się rzetelnością oraz terminowością realizacji dostaw.

### **Ryzyko związane z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2**

W 2020 r. rozpoczęła się pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19. W związku z tym, organy administracji rządowej w Polsce wprowadzały obostrzenia, które co do zasady miały zahamować rozprzestrzenianie się pandemii. Wprowadzenie niniejszych ograniczeń, przełożyło się wprost na sytuację gospodarczą zarówno w skali makro, jak i mikro dotyczących większości przedsiębiorstw.

Obecnie Zarząd nie jest w stanie przewidzieć tempa oraz kierunku rozwoju pandemii, a także jej wpływu na sprzedaż oferowanych przez Emitenta towarów oraz produktów.

### **Ryzyko związane z zawieszeniem notowań lub wykluczeniem instrumentów finansowych Emitenta z obrotu w alternatywnym systemie obrotu**

Zgodnie z §11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

na wniosek emitenta,

jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwa obrotu lub interes jego uczestników,

jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako organizator alternatywnego systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu

obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO.

W przypadkach określonych przepisami prawa, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z §12 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,

na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych - z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,

jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,

jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,

wskutek otwarcia likwidacji emitenta,

wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z §12 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:

w przypadku udzielania przez KNF zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu,

po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie tych kosztów,

jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,

w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Giełda jako organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi

Zgodnie z §12 ust. 4 Regulaminu ASO, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z §12a Giełda, jako organizator alternatywnego systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem przekazać niezwłocznie emitentowi i jego Autoryzowanemu Doradcy, za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu adres e-mail tego podmiotu. W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o wykluczeniu z obrotu emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wplynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu. Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpoznania tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy. Decyzja o wykluczeniu z obrotu podlega wykonaniu z upływem 5 dni roboczych po upływie terminu do złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy, a w przypadku jego złożenia - z upływem 5 dni roboczych od dnia jego rozpatrzenia i utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Do czasu upływu tych terminów obrót danymi instrumentami finansowymi podlega zawieszeniu. Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy - nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta.

Postanowień §12a ust. 1 – 5 Regulaminu ASO (akapit powyżej) nie stosuje w przypadku, wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu na wniosek emitent w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym lub na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków, chyba że wykluczenie z obrotu uzależnione zostało od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków. Postanowień §12a ust. 2 - 5 Regulaminu ASO nie stosuje się w przypadkach, o których mowa w § 12 ust. 2 pkt 1) - 4) Regulaminu ASO. Giełda przekazuje niezwłocznie KNF informację o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu z obrotu instrumentów finansowych. Informacje o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu podawane są niezwłocznie do wiadomości publicznej w sposób określony w art. 3 ust. 1 Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2017/1005.

Zgodnie z §17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku gdy w ocenie Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w §18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni od dnia podjęcia przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu podjętej na podstawie §17b ust. 1 (treść powyżej), emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, o której mowa w §17b ust. 1. W przypadku niepodpisania przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy §12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z §9 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z zastrzeżeniem wyłączeń przewidzianych na podstawie przedmiotowego paragrafu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu. Jednocześnie w takim przypadku Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, a także w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie, instrumenty finansowe emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy lub wygaśnięcia tego prawa - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego,

jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku. Ponadto akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. Akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku, gdy zmiana systemu notowań wynika z odrębnej decyzji Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu decyzja w tej sprawie powinna zostać opublikowana na stronie internetowej Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu co najmniej na 2 dni robocze przed dniem jej wejścia w życie.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może żądać od Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 78 ust. 3a Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w żądaniu, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, albo powoduje naruszenie interesów inwestorów.

**Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej**

Zgodnie z §17c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w §15a i 15b lub w §17 - 17b, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

upomnieć emitenta,

nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie §17c ust. 2 Regulaminu ASO, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie §17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł.

W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o nałożeniu kary pieniężnej emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu. Do czasu upływu terminu do złożenia tego wniosku, a w przypadku złożenia wniosku - do czasu jego rozpatrzenia, decyzja o nałożeniu kary pieniężnej nie podlega wykonaniu.

Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Decyzja podjęta na tej podstawie nie może nakładać na emitenta kary pieniężnej wyższej niż określona w decyzji, której dotyczy wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy.

Zgodnie z §17c ust. 10 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent zobowiązany jest wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na wyodrębnione konto Fundacji GPW (numer KRS: 0000563300), dedykowane finansowaniu prowadzenia przez tę fundację działalności edukacyjnej w zakresie wspierania rozwoju rynku kapitałowego oraz promocji i upowszechniania wiedzy ekonomicznej wśród społeczeństwa. Wpłata powinna nastąpić w terminie 10 dni roboczych od dnia, od którego decyzja o jej nałożeniu podlega wykonaniu. Kopię dowodu wpłaty kwoty, o której mowa w zdaniu pierwszym, emitent zobowiązany jest niezwłocznie przekazać Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu.



## **Ryzyko dotyczące możliwości nakładania na Emitenta kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego za niewykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa**

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), Emitent ma obowiązek w ciągu 14 dni licząc od dnia:

przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału – od dnia ich wydania,

dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu,

do dokonania wpisu do ewidencji akcji, o której mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o ofercie.

Zgodnie z art. 96 ust. 13 tej ustawy, jeśli emitent nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 i 5 tej ustawy, będzie podlegał karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Ponadto Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na emitenta inne kary administracyjne za niewykonanie obowiązków wynikających z powołanej powyżej Ustawy o ofercie publicznej oraz Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku, Komisja Nadzoru Finansowego posiada uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych w związku m.in. z naruszeniami o których mowa w art. 14 i 15, art. 16 ust. 1 i 2, art. 17 ust. 1, 2, 4, 5 i 8, art. 18 ust. 1–6, art. 19 ust. 1, 2, 3, 5, 6, 7 i 11 oraz art. 20 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku (wykorzystywanie i bezprawne ujawnianie informacji poufnych, manipulacje na rynku, nadużycia na rynku, przekazywanie informacji poufnych do publicznej wiadomości, listy osób mające dostęp do informacji poufnych, transakcje wykonywane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze, rekomendacje inwestycyjne i statystyki).

Zgodnie z ust. 2 tego artykułu, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by w razie wystąpienia naruszeń, o których mowa w art. 30 ust. 1 akapit pierwszy lit. a), właściwe organy miały uprawnienia do nakładania m.in. następujących sankcji administracyjnych:

w przypadku osoby fizycznej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 5 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

w przypadku naruszeń art. 16 i 17– 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 500 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

w przypadku osoby prawnej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 15 000 000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ

zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

w przypadku naruszeń art. 16 i 17 – 2 500 000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

Zgodnie art. 96 Ustawy o ofercie, w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależyce wykonuje obowiązki wynikające z Ustawy o ofercie oraz z Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego może podjąć decyzję o wykluczeniu akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, albo nałożyć karę pieniężną (w zależności od typu i wagi naruszenia):

w zakresie określonym w art. 96 ust. 1, art. oraz art. 96 ust. 1c. Ustawy o Ofercie - do 1.000.000 zł;

w zakresie określonym w art. 96 ust. 1b. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł;

w zakresie określonym w art. 96 ust. 1e. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej 5% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty albo zastosować wykluczenie z obrotu oraz karę pieniężną łącznie. W decyzji o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu Komisja określa termin, nie krótszy niż 14 dni, po upływie którego następuje wycofanie papierów wartościowych z obrotu.

Ponadto za niewywiązanie się z obowiązków w zakresie określonym w art. 96 ust. 1i. Ustawy o ofercie, tj. za naruszenie przepisu dotyczącego obowiązku niezwłocznego przekazania informacji poufnej do wiadomości publicznej na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, lub naruszenia trybu i warunków opóźnienia na własną odpowiedzialność publikacji informacji poufnej określonych w art. 17 ust. 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć na danego Emitenta karę pieniężną w wysokości do 10.346.000 zł lub kwoty stanowiącej 2% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia tych obowiązków - karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależyce wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie przytoczonym powyżej, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym powyżej (art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR) KNF może nakazać Emitentowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz

zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszeniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji za naruszenie obowiązków, o których mowa w art. 176 Ustawy o obrocie wskazanych powyżej. Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł. KNF, nakładając sankcję, o której mowa powyżej, uwzględnia okoliczności, o których mowa w art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Ponadto zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, gdy Emitent lub sprzedający nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 Ustawy o obrocie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Ponadto nałożenie kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Małgorzata Zawadzka** dnia 2024.03.20