



hurtimeX

RAPORT ROCZNY

HURTIMEX S.A.

za okres

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Podstawowe informacje o Spółce	5
3. Roczne sprawozdanie finansowe	8
3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	8
3.2. Bilans	14
3.3. Rachunek zysków i strat	16
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych	18
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	19
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności	38
5. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	52
6. Oświadczenia Zarządu	61
7. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	62

Szanowni Państwo,

Mam zaszczyt przedstawić Państwu wyniki finansowe Hurtimex S.A. za rok 2023. Miniony rok był kolejnym, pełnych wyzwań okresem, które wyłożyły na naszą działalność i rozwój.

Pomimo zmiennych warunków rynkowych oraz globalnego niepokoju, Hurtimex S.A. osiągnęła zadawalające wyniki finansowe. Przychody wzrosły o 16% w porównaniu do roku poprzedniego, co jest wynikiem naszych intensywnych działań na platformach e-commerce oraz zwiększenia zasięgu międzynarodowego. W przeciwieństwie do roku poprzedniego spółka wypracowała zysk netto w kwocie 127 tys. zł. Kluczowym wyzwaniem jest dalszy wzrost przychodów i poprawa rentowności sprzedaży.

Nasza strategia skoncentrowana na rozwoju e-commerce przyniosła wymierne efekty. Udało nam się zwiększyć obecność na kolejnych platformach sprzedażowych w Polsce i zagranicą. Wprowadziliśmy rozwiązania, które zautomatyzowały obsługę zamówień, skracając czas realizacji i eliminując błędy. W szczególności, zainwestowaliśmy w ulepszenia naszego sklepu kidsfashion.pl, co powinno przynieść wymierne rezultaty w 2024 roku. Kontynuowaliśmy sprzedaż na rynki zagraniczne, co jest jednym z naszych priorytetów strategicznych. W 2023 roku nasza oferta zadebiutowała na platformach eMAG i Kaufland. Dzięki temu zwiększyliśmy nasz udział w rynku międzynarodowym i zdobyliśmy wielu nowych klientów, co potwierdza globalny potencjał naszej oferty. Pomimo dominującej roli e-commerce, nadal kontynuujemy sprzedaż w naszych sklepach oraz do współpracujących z nami sklepów multibrandowych

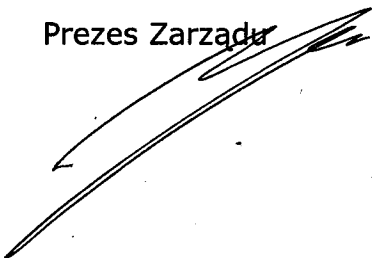
Rok 2023 był również okresem intensywnych inwestycji w rozwój naszej oferty produktowej. Rozszerzyliśmy asortyment o nowe marki, które spotkały się z pozytywnym przyjęciem na rynku. Stale dopasowujemy nasz model organizacyjny, aby uzyskać szybszą i bardziej efektywną strukturę na poziomie operacyjnym.

Dbamy również o naszą odpowiedzialność społeczną. W 2023 roku realizowaliśmy inicjatyw mające na celu wspieranie lokalnych społeczności oraz ochronę środowiska. Wprowadziliśmy opakowania foliowe wykonane z recyklingu, redukując ślad węglowy naszej działalności.

Na koniec chciałbym serdecznie podziękować wszystkim naszym pracownikom za ich zaangażowanie i sumienną pracę, która przyczyniła się do osiągnięcia uzyskanych wyników. Dziękuję również naszym akcjonariuszom za zaufanie. Wierzę, że dzięki wspólnym wysiłkom Hurtimex S.A. będzie nadal dynamicznie się rozwijała i przynosiła korzyści wszystkim interesariuszom.

Z wyrazami szacunku,

Prezes Zarządu



Podstawowe Informacje o Spółce

1. Informacje rejestrowe.

Nazwa (firma): HURTIMEX SA

Siedziba: Łódź

Adres: 90-640 Łódź; ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42

Telefon: (0-42) 639 15 61, 639 15 60

e-mail: sekretariat@hurtimex.com.pl

Strona internetowa: <http://www.hurtimex.com.pl>

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż odzieży dziecięcej (PKD 4642Z)

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000296042, data rejestracji 02.01.2008 r.

NIP: 7290110662

REGON: 004334784

2. Składu osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Skład osobowy Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.:

Prezes Zarządu - Jarosław Kopec

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023 r.

Marcin Kopec - Przewodniczący

Krystyna Kopec - Członek RN

Bronisław Siekierski - Członek RN

Wojciech Nawrot - Członek RN

Ryszard Szadowiak - Członek RN

3. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2023 roku, na kapitał zakładowy składały się wyemitowane akcje jak poniżej:

Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji [w szt.]	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale zakładowym [%]	Liczba głosów na WZ [w szt.]	Udział w głosach na WZ [%]
A	imiennie uprzywilejowane	3 000 000	600 000,00	9,16%	6 000 000	16,77%
G	zwykłe na okaziciela	7 465 315	1 493 063,00	22,78%	7 465 315	20,87%
H	zwykłe na okaziciela	11 303 662	2 260 732,40	34,50%	11 303 662	31,61%
I	zwykłe na okaziciela	11 000 000	2.200.000,00	33,56%	11 000 000	30,75%
RAZEM	RAZEM	32 768 977	6 553 795,40	100,00%	35 768 977	100,00%

4. Akcjonariat

Na dzień 31.12.2023 roku, wg informacji posiadanych przez spółkę, struktura akcjonariatu kształtowała się następująco:

L.p.	Akcjonariusze	Liczba akcji [w szt.]	Liczba głosów [w szt.]	% w kapitale zakładowym	% w głosach na Walnym Zgromadzeniu
2	Kopeć Jarosław	5 551 822	6 826 822	16,94%	19,09%
3	Kopeć Marcin	3 138 274	4 413 274	9,58%	12,34%
4	Kopeć Krystyna	2 602 611	3 052 611	7,94%	8,53%
5	Kemel Ozgur Beneder	8 131 565	8 131 565	24,81%	22,73%
6	KFG Polska Sp. z o.o.	4 727 277	4 727 277	14,43%	13,22%
7	Logistics Sp. z o.o.	2 500 000	2 500 000	7,63%	6,99%
8	Pozostali (free float)	6 117 428	6 117 428	18,67%	17,10%
RAZEM		32 768 977	35 768 977	100,00%	100,00%

5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu. Pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zaprezentowano wg kursów stanowiących średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na każdy dzień roku

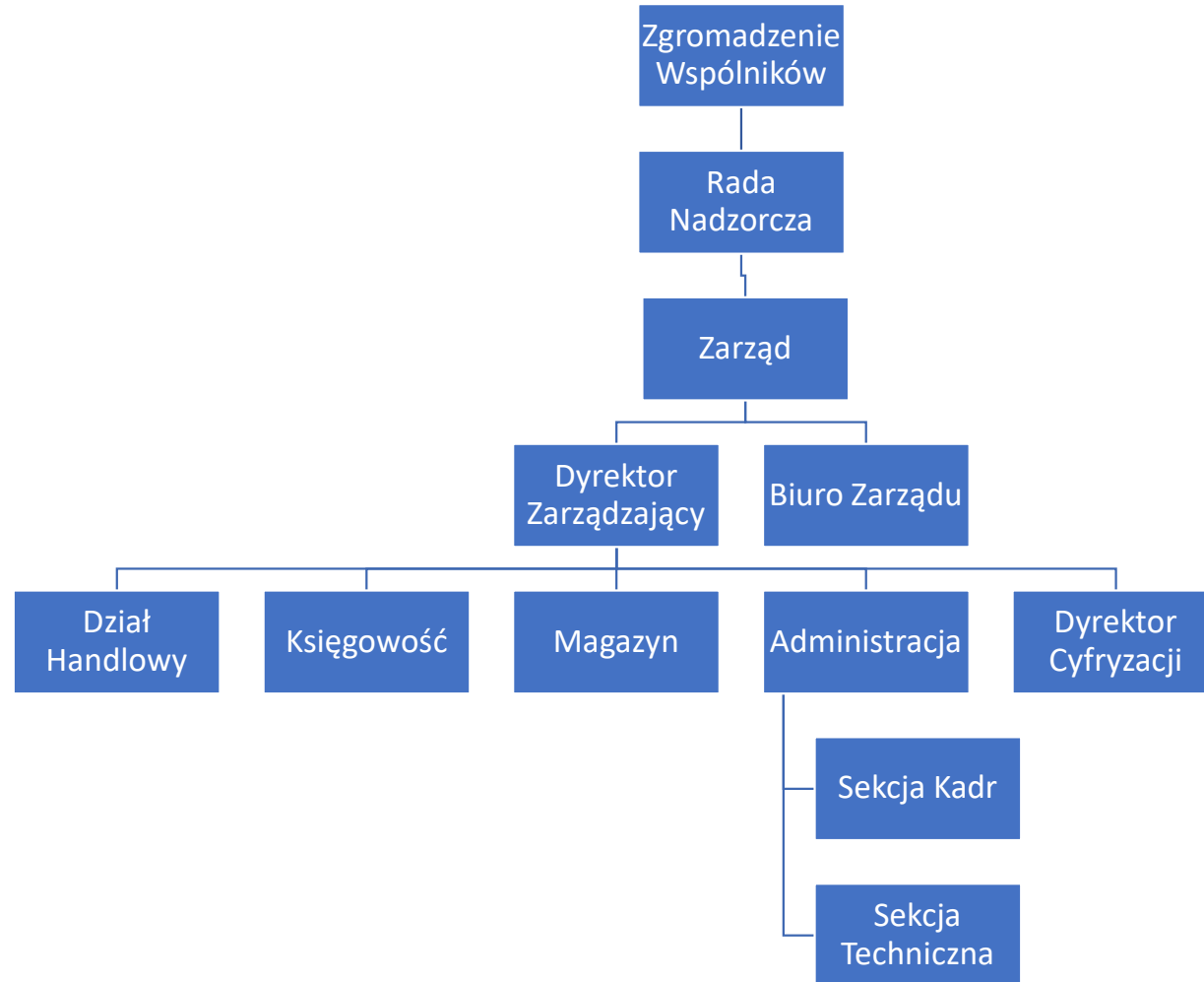
Ogłoszone przez NBP średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro wyniosły w okresach objętych danymi finansowymi:

Okres	Średnie kursy w każdym okresie	Średni kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022-31.12.2022	*4,6883	4,6899
01.01.2023-31.12.2023	*4,5437	4,3480

*Średnie kursy w każdym okresie (*jako średnia arytmetyczna z kursów obowiązujących na każdy dzień roku 2022 i 2023)*

Dane finansowe	31.12.2023		31.12.2022	
	tys. zł.	tys. euro	tys. zł.	tys. euro
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12.991	2.859	11.193	2.387
Amortyzacja	165	36	175	37
Zysk (strata) na sprzedaży	-1.649	-363	-869	-185
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	494	109	63	13
Zysk (strata) brutto	157	35	-179	-38
Zysk (strata) netto	127	28	-201	-43
Aktywa razem	15.156	3.486	16.717	3.564
Aktywa trwałe	8.159	1.876	8.259	1.761
Aktywa obrotowe	6.997	1.609	8.459	1.803
Pasywa razem	15.156	3.486	16.717	3.564
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	10.635	2.440	12.324	2.628
<i>w tym zobowiązania krótkoterminowe</i>	8.037	1.848	9.676	2.063
Kapitał własny	4.521	1.046	4.394	937
Kapitał zakładowy	6.554	1.507	6.554	1.397
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	976	215	-296	-63
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	84	18	-181	-39
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-369	-81	-306	-65
Zmiana stanu środków pieniężnych	523	120	-783	-167

Schemat organizacyjny HURTIMEX S.A.



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
ZA OKRES OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R. WRAZ Z DANymi
PORÓWNYWALNYMI ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 31.12.2022 R.**

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności, zwanej dalej "PKD".

Nazwa (firma): HURTIMEX SA

Siedziba: Łódź

Adres: 90-640 Łódź; ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42

Telefon: (0-42) 639 15 61, 639 15 60

Fax : (0-42) 639 15 77

E-mail: sekretariat@hurtimex.com.pl

Strona internetowa: <http://www.hurtimex.com.pl>

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż odzieży dziecięcej (PKD 4642Z).

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000296042, data rejestracji 02.01.2008 r.

NIP: 7290110662

REGON: 004334784

2. Wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony;

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne;

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie PLN z dokładnością do 2 miejsc po przecinku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta;

Skład osobowy Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.:

Prezes Zarządu - Jarosław Kopeć

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023 r.

Marcin Kopeć	- Przewodniczący
Krystyna Kopeć	- Członek RN
Bronisław Siekierski	- Członek RN
Wojciech Nawrot	- Członek RN
Ryszard Szadowiak	- Członek RN

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe;

HURTIMEX SA jest udziałowcem:

Spółki Hurtimex Ukraina i posiada 50% udziałów. Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane ze względu na brak danych. Udziały zostały objęte 100% odpisem i ich wartość wynosi 0 zł.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia;

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności;

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

9. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w memorandum;

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz w danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania.

10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych;

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest według zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki, a w szczególności Spółka stosuje następujące zasady wymienione poniżej:

A. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

- odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych spółka dokonuje metodą liniową w równych ratach miesięcznych wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości. Roczne stawki amortyzacyjne przyjmuje się wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych w roku 2023 przedstawiały się następująco:

- Gr. 1 i 2 budynki i budowle – 2,5%, 4%, 4,5%, 10%.
- Gr. 3-6 maszyny i urządzenia – 7%, 10%, 12,5%, 14%, 30%.
- Gr. 7 środki transportu – 14%.
- Gr. 8 inne środki – 20%.

- prawo wieczystego użytkowania wprowadzone do ksiąg (zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości) na dzień 1.01.2002 r. amortyzuje się wg stawki wynikającej z różnicy pomiędzy okresem wieczystego użytkowania (99 lat) a ilością lat, które upłynęły od daty zakupu do dnia 31.12.2001. Ustalony w ten sposób okres amortyzacji wynosi:

- dla działki 55/33 – 93 lata
- dla działki 111 - 93 lata,

- roczne stawki wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:

- programy komputerowe, licencje – 20%.

Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania. Obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów można dokonać w odniesieniu do obiektów, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 PLN.

Ewidencją ilościową obejmuje się obiekty, których wartość początkowa przekracza 1.500 PLN.

B. Wycena inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg wartości godziwej, na podstawie operatu szacunkowego sporządzanego przez rzeczoznawcę i weryfikowane na dzień bilansowy.

C. Ewidencja aktywów obrotowych

Przyjęto następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Ewidencją ilościowo-wartościową objęto towary handlowe znajdujące się w magazynach i sklepach Spółki.

Wartość niżej wymienionych składników aktywów podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie:

części zamienne, materiały do remontów, folie i tektura do pakowania towarów, artykuły biurowe, materiały na potrzeby warsztatu mechanicznego i elektryków oraz inne zakupy materiałów

C. Należności i zobowiązania

C.1.Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę, ponieważ Spółka nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat.

C.2.Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

C.3.Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione wg kursu średniego NBP z dnia 31.12.2023 r.

C.4.Odpisy aktualizujące należności tworzone są na należności skierowane na drogę sądową w wysokości należności głównej. Odpisy na należności przeterminowane, nie skierowane na drogę

sądową, tworzone są po upływie 365 dni od daty powstania należności, zgodnie z oceną sytuacji finansowej kontrahenta oraz prawdopodobieństwem ich odzyskania. Odpis tworzony jest w wysokości wynikającej z tej oceny.

D. Zapasy wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

D.1. Odpisy aktualizujące na zapasy

Odpisy aktualizujące na zapasy towarów tworzy się w zależności od czasu ich zalegania w magazynie wg następującej zasady:

- zapasy zalegające 5 lat -15% ich wartości
- zapasy zalegające 7 lat -30% ich wartości
- zapasy zalegające 8 lat -50% ich wartości
- zapasy zalegające 10 lat -100% ich wartości

Materiały gospodarcze i biurowe, materiały pomocnicze, drobne narzędzia zaliczane są w ciężar kosztów w momencie zakupu z pominięciem magazynu według miejsca powstawania kosztów.

Towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Wartości rozchodu ustala się metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Za cenę ewidencyjną przyjmuje się cenę zakupu powiększoną o koszty transportu, ewentualne cło, prowizje itp. Cena ewidencyjna na przestrzeni roku korygowana jest ewentualnie wskaźnikiem odchylenia od cen

ewidencyjnych.

D.2. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne oraz niewykorzystane urlopy według własnego szacunku.

11. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad rachunkowości.

12. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

13. Ustalenie wyniku finansowego.

Przychody, koszty, wynik finansowy, Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu kalkulacyjnego. Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest

prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.

14. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonym w ustawie o rachunkowości i przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości. Sprawozdanie finansowe (w tym rachunek przepływów pieniężnych) sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał nr 1 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane. Zostało ono sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych czyli 31.12.2023 rok. Sprawozdanie finansowe w spółce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023-31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023; Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022-31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Zestawienie zmian w kapitale za okres 01.01.2023-31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023 oraz Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Kopec

Prezes Zarządu

Łódź, dnia 29.05.2024 rok

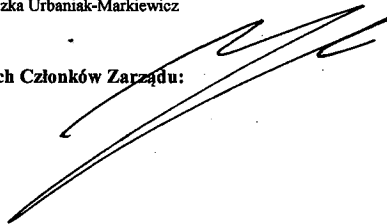
BILANS

	31.12.2023	31.12.2022
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	8 159 064,91	8 258 584,15
I. Wartości niematerialne i prawne	44 770,26	39 861,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	44 770,26	39 861,62
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 311 851,03	3 397 030,26
1. Środki trwałe	3 311 851,03	3 397 030,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	838 200,71	838 316,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 317 484,09	2 389 531,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 043,27	49 842,96
d) środki transportu	50 040,12	63 939,72
e) inne środki trwałe	62 082,84	55 400,10
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	4 365 400,00	4 365 400,00
1. Nieruchomości	4 365 400,00	4 365 400,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	437 043,62	456 292,27
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	437 043,62	456 292,27
B. Aktywa obrotowe	6 996 524,61	8 458 715,51
I. Zapasy	4 036 767,56	3 253 413,31
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 036 767,56	3 253 413,31
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 989 758,06	4 737 005,67
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 989 758,06	4 737 005,67
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty	1 818 826,13	4 679 155,42
- do 12 miesięcy	1 818 826,13	4 679 155,42
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	112 253,00	-
c) inne	58 678,93	57 850,25
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	894 478,79	371 102,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	894 478,79	371 102,99
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	894 478,79	371 102,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 375,89	205 232,96
- inne środki pieniężne	683 102,90	65 870,03
- inne aktywa pieniężne	100 000,00	100 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 520,20	97 193,54
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	75 520,20	97 193,54
A k t y w a , r a z e m	15 155 589,52	16 717 299,66

Łódź, dnia 29.05.2024 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:



HURTIMEX S.A.
ul.28 Płk. Strz. Kaniowskich 42
90-640 Łódź

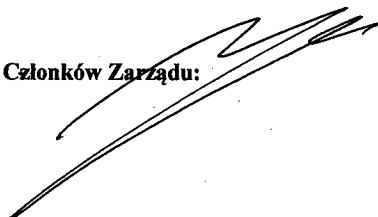
BILANS

	31.12.2023	31.12.2022
PASYWA		
A. Kapitał własny	4 521 040,10	4 393 693,18
I. Kapitał zakładowy	6 553 795,40	6 553 795,40
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał zapasowy	928 877,89	928 877,89
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	354,66	354,66
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 089 334,77)	(2 887 879,58)
1. Zysk (wielkość dodatnia)	-	-
2. Strata (wielkość ujemna)	(3 089 334,77)	(2 887 879,58)
VIII. Zysk (strata) netto	127 346,92	(201 455,19)
1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	127 346,92	-
2. Strata netto (wielkość ujemna)		201 455,19
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 634 549,42	12 323 606,48
I. Rezerwy na zobowiązania	186 185,88	160 745,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	157 050,00	120 000,00
- długoterminowa	26 950,00	-
- krótkoterminowa	130 100,00	120 000,00
3. Pozostałe rezerwy	29 135,88	40 745,05
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	29 135,88	40 745,05
II. Zobowiązania długoterminowe	2 288 666,62	2 358 599,12
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 288 666,62	2 358 599,12
- kredyty i pożyczki	2 288 666,62	2 358 599,12
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 037 140,03	9 676 457,82
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	8 037 140,03	9 676 457,82
a) kredyty i pożyczki	64 794,43	47 591,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 933 141,63	8 428 231,41
- do 12 miesięcy	6 933 141,63	8 428 231,41
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	867 126,74	989 175,43
h) z tytułu wynagrodzeń	163 968,24	149 464,81
i) inne	8 108,99	61 994,50
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122 556,89	127 804,49
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	122 556,89	127 804,49
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	122 556,89	127 804,49
Pasywa, razem	15 155 589,52	16 717 299,66

Łódź, dnia 29.05.2024 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:



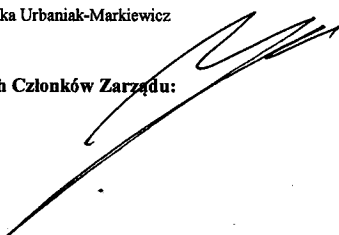
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

	31.12.2023	31.12.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 990 660,20	11 193 214,63
- od jednostek powiązanych		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	79 364,16	121 877,31
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 911 296,04	11 071 337,32
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 706 656,85	7 566 763,80
- od jednostek powiązanych		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21 600,00	63 855,35
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 685 056,85	7 502 908,45
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	4 284 003,35	3 626 450,83
IV. Koszty sprzedaży	2 151 667,96	1 227 618,54
V. Koszty ogólnego zarządu	3 781 044,50	3 267 460,69
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	(1 648 709,11)	(868 628,40)
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 922 185,19	3 187 585,99
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4 500,00
2. Dotacje	5 247,60	5 247,60
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
4. Inne przychody operacyjne	2 916 937,59	3 177 838,39
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	779 413,85	2 256 159,14
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	41 226,38
3. Inne koszty operacyjne	779 413,85	2 214 932,76
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	494 062,23	62 798,45
X. Przychody finansowe	2 039,76	28 503,22
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
2. Odsetki, w tym:	2 039,76	2 382,64
- od jednostek powiązanych		
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne		26 120,58
XI. Koszty finansowe	339 200,07	270 070,86
1. Odsetki, w tym:	316 030,62	253 892,60
- dla jednostek powiązanych		
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		
4. Inne	23 169,45	16 178,26
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	156 901,92	(178 769,19)
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)	-	-
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	156 901,92	(178 769,19)
XV. Podatek dochodowy	29 555,00	22 686,00
a) część bieżąca	29 555,00	22 686,00
b) część odroczone		
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych		
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI-XVII)	127 346,92	(201 455,19)

Łódź, dnia 29.05.2024 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:



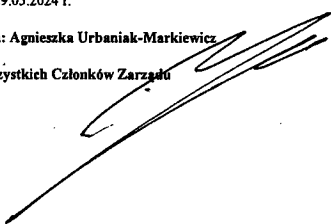
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 393 693,18	4 818 998,65
-korekty błędów podstawowych		
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO) , po korektach	4 393 693,18	4 818 998,65
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	6 553 795,40	4 353 795,40
1.1 Zmiany kapitału podstawowego	-	2 200 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 200 000,00
-wydania udziałów /emisji akcji		2 200 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu.	6 553 795,40	6 553 795,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	928 877,89	708 877,89
4.1 Zmiany kapitału zapasowego	-	220 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	220 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		220 000,00
- z podziału zysku	-	-
- przeniesienie z kapitału z akt. wyceny-zbyście, likwidacja środków trwa	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia kosztów emisji akcji	-	-
- pokrycia straty	-	-
- pokrycia środków z kapitału zapasowego na kapitał podstawowy	-	-
- pokrycia ze środków z kapitału zapasowego zryczałt. podatku doch.	-	-
4.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	928 877,89	928 877,89
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	354,66	354,66
5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	354,66	354,66
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	(2 420 000,00)
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	(2 420 000,00)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	2 420 000,00
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(3 089 334,77)	(2 664 029,30)
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu , po korektach	-	707 328,14
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	707 328,14
-podziału zysku	-	-
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 089 334,77	3 371 357,44
- korekty błędów podstawowych	-	223 850,28
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	3 089 334,77	3 595 207,72
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	707 328,14
-przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	707 328,14
-przeniesienie zysku z lat ubiegłych-korekta	-	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 089 334,77	2 887 879,58
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 089 334,77)	(2 887 879,58)
8. Wynik netto	127 346,92	(201 455,19)
a) zysk netto	127 346,92	-
b) strata netto	-	(201 455,19)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 521 040,10	4 393 693,18
III. Kapitał własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	4 521 040,10	4 393 693,18

Łódź, dnia 29.05.2024 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu



RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)		
I. Zysk (strata) netto	127 346,92	(201 455,19)
II. Korekty razem	849 048,40	(318 615,03)
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	164 529,75	174 854,26
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	316 030,62	253 892,60
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		
- ze sprzedaży wnip i śr. trwałych		
- ze sprzedaży obligacji		
- ze sprzedaży pożyczek i odsetek oraz leasingu		
- trwała utrata wartości wnip i śr.tr.		
- trwała utrata wartości udziałów		
6. Zmiana stanu rezerw	25 440,83	150 745,05
7. Zmiana stanu zapasów	(783 354,25)	152 514,03
8. Zmiana stanu należności	2 747 247,61	1 957 225,84
9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 656 520,55)	(2 649 138,07)
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35 674,39	(134 858,46)
11. Korekty inne		(223 850,28)
12. Aktualizacja wartości nieruchomości		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	976 395,32	(520 070,22)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		40 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		40 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		
II. Wydatki	84 259,16	221 591,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 259,16	221 591,54
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(84 259,16)	(181 091,54)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe-leasing finansowy		
II. Wydatki	368 768,36	386 186,89
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	52 729,74	52 294,29
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	316 030,62	253 892,60
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(368 768,36)	(386 186,89)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	523 375,80	(1 007 348,65)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	523 375,80	(1 007 348,65)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	371 102,99	1 378 451,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	894 478,79	371 102,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania	100 000,00	100 000,00

Łódź, dnia 29.05.2024 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023-31.12.2023

Nota 1.1.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	31.12.2023	31.12.2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartości firmy		
c) nabycie koncepcji, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	44 770,26	39 861,62
- oprogramowanie komputerowe	44 770,26	39 861,62
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	44 770,26	39 861,62

Nota 1.1.a

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Zwiększenie wartości początkowej			przebiegnięcie	Zmniejszenie wartości			Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Wartość początkowa (brutto)-stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
	aktualizacja	produkcja	przebiegnięcie		abyście	inne	Opisem zwiększenia wartości początkowej		
Projekt strony int.								2 000,80	2 000,80
E-SKLEP								26 723,35	26 723,35
Program Team Viewer		1 317,50					1 317,50	5 583,50	5 583,50
Wdrożenie nowego systemu								93 224,00	93 224,00
System magazynowy WMS		16 560,00					16 560,00	43 360,00	43 360,00
Upgrade Comarch		27 895,47					27 895,47	160 222,71	160 222,71
Wartości firmy								153 350,00	153 350,00
WNIP umorzone w 100%								-	-
Razem		45 686,97					45 686,97		484 666,36

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Wartość netto środków trwałych		
	aktualizacja	amortyzacja rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	stan na koniec roku obrotowego
Projekt strony int.		2 227,12				
E-SKLEP		1 202,32		2 227,12		
Program Team Viewer				543,32		653,70
Wdrożenie nowego systemu						
System magazynowy WMS		3 230,00		1 400,00		14 730,00
Upgrade Comarch, licencje		34 118,89		86 270,50		79 961,08
Wartości firmy						
WNIP umorzone w 100%						
Razem		40 776,33		50 579,52	40 776,33	44 770,26

Nota 1.2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁAŚNOŚCIOWA)

	31.12.2023	31.12.2022
a) własne	44 770,26	39 861,62
b) uzyskane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne i prawne, razem	44 770,26	39 861,62

Nota 2.

Wartości firmy jednostek podporządkowanych, zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, jednostki współzależne, jednostki powiązane - pozycja nie występuje.

Nota 2.1.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	31.12.2023	31.12.2022
a) środki trwałe, w tym:	3 311 851,03	3 397 034,26
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	838 200,71	838 316,15

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 317 484,09	2 389 531,33
- urządzenia techniczne i maszyny	44 043,27	49 842,96
- środki transportu	50 040,12	63 939,72
- inne środki trwałe	62 082,84	55 400,10
b) środki trwałe w budowie	-	-
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Razem aktywów trwałe, razem	3 311 851,03	3 397 030,26

Nota 2.1.a
Załącznik nr 1
Załącznik nr 2

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Opisem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości		Opisem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa (brutto)-stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
		aktywacja	amortyzacja rok obrotowy		zbycie	inne		
Grunty	840 740,64	-	-	-	-	-	-	840 740,64
Budynki i lokale	2 548 747,92	-	-	-	-	-	-	2 548 747,92
Obiekty inżynierii lądowej	227 434,34	-	-	-	-	-	-	227 434,34
Kolby i maszyny energetyczne	22 877,55	-	-	-	-	-	-	22 877,55
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	413 356,57	1 942,19	-	1 942,19	-	-	-	415 298,76
Maszyny i urządzenia specjalne branżowe	107 740,21	-	-	-	-	-	-	107 740,21
Urządzenia techniczne	270 325,11	-	-	-	-	-	-	270 325,11
Środki transportu	78 173,25	-	-	-	-	-	-	78 173,25
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	815 297,40	36 630,00	-	36 630,00	-	-	-	851 927,40
Razem	5 224 892,99	38 572,19	-	38 572,19	-	-	-	5 263 465,18

Załącznik nr 3
Załącznik nr 4

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umniejszenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Opisem zwiększenia umniejszenia	Zmniejszenia umniejszenia	Wartość netto środków trwałych stan na koniec roku obrotowego	
		aktywacja	amortyzacja rok obrotowy			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Grunty	2 424,49	-	115,44	115,44	-	838 316,15	838 200,71
Budynki i lokale	282 860,07	-	67 409,53	67 409,53	-	2 265 887,85	2 198 478,32
Obiekty inżynierii lądowej	103 796,86	-	4 637,71	4 637,71	-	123 643,48	119 005,77
Kolby i maszyny energetyczne	21 618,90	-	1 238,65	1 238,65	-	1 238,65	-
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	409 456,29	-	3 242,15	3 242,15	-	3 906,38	2 600,32
Maszyny i urządzenia specjalne branżowe	88 598,42	-	-	-	-	19 141,79	19 141,79
Urządzenia techniczne	244 962,87	-	6 113,24	6 113,24	-	25 542,24	31 855,48
Środki transportu	14 235,53	-	13 899,60	13 899,60	-	63 939,72	50 040,12
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	759 897,30	-	39 501,58	39 501,58	-	55 400,10	52 528,52
Razem	1 927 862,73	-	123 751,42	123 751,42	-	3 397 030,26	3 311 851,03

Nota 2.2

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2023		31.12.2022	
	bilans	księgi	bilans	księgi
a) własne	3 261 810,91	-	3 333 090,54	-
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	50 040,12	-	63 939,72	-
- leasing	50 040,12	-	63 939,72	-
Środki trwałe bilansowe, razem	3 311 851,03	-	3 397 030,26	-

Nota 3

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych i w pozostałych jednostkach nie występują.
Załącznik nr 5
Załącznik nr 6
Załącznik nr 7
Załącznik nr 8
Załącznik nr 9
Załącznik nr 10
Załącznik nr 11
Załącznik nr 12
Załącznik nr 13
Załącznik nr 14
Załącznik nr 15
Załącznik nr 16
Załącznik nr 17
Załącznik nr 18
Załącznik nr 19
Załącznik nr 20
Załącznik nr 21
Załącznik nr 22
Załącznik nr 23
Załącznik nr 24
Załącznik nr 25
Załącznik nr 26
Załącznik nr 27
Załącznik nr 28
Załącznik nr 29
Załącznik nr 30
Załącznik nr 31
Załącznik nr 32
Załącznik nr 33
Załącznik nr 34
Załącznik nr 35
Załącznik nr 36
Załącznik nr 37
Załącznik nr 38
Załącznik nr 39
Załącznik nr 40
Załącznik nr 41
Załącznik nr 42
Załącznik nr 43
Załącznik nr 44
Załącznik nr 45
Załącznik nr 46
Załącznik nr 47
Załącznik nr 48
Załącznik nr 49
Załącznik nr 50
Załącznik nr 51
Załącznik nr 52
Załącznik nr 53
Załącznik nr 54
Załącznik nr 55
Załącznik nr 56
Załącznik nr 57
Załącznik nr 58
Załącznik nr 59
Załącznik nr 60
Załącznik nr 61
Załącznik nr 62
Załącznik nr 63
Załącznik nr 64
Załącznik nr 65
Załącznik nr 66
Załącznik nr 67
Załącznik nr 68
Załącznik nr 69
Załącznik nr 70
Załącznik nr 71
Załącznik nr 72
Załącznik nr 73
Załącznik nr 74
Załącznik nr 75
Załącznik nr 76
Załącznik nr 77
Załącznik nr 78
Załącznik nr 79
Załącznik nr 80
Załącznik nr 81
Załącznik nr 82
Załącznik nr 83
Załącznik nr 84
Załącznik nr 85
Załącznik nr 86
Załącznik nr 87
Załącznik nr 88
Załącznik nr 89
Załącznik nr 90
Załącznik nr 91
Załącznik nr 92
Załącznik nr 93
Załącznik nr 94
Załącznik nr 95
Załącznik nr 96
Załącznik nr 97
Załącznik nr 98
Załącznik nr 99
Załącznik nr 100

Niektóre długoterminowe - pozycja nie występuje.

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nota 4.1

	31.12.2023	31.12.2022
WŁASNOŚCIWA AKTYWA FINANSOWE		
a) w jednostkach posiadających siedzibę na Ukrainie	34 334,89	34 334,89
b) Opisy na ulicy na Ukrainie	-	34 334,89
Opisy w KFG Logistics Polska	-	-
Gwarantem własny KFG Logistics Sp. z o.o.	-	-
Razem	-	-

Nota 4.2

	31.12.2023	31.12.2022
NIERUCHOMOŚCI		
NIERUCHOMOŚCI	4 365 400,00	4 365 400,00

Nota 5.1

	31.12.2023	31.12.2022
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
1. Stan aktywów z tytułu odrozonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
- odniesionych na wynik finansowy	-	-
- odniesionych na kapitał własny	-	-
- odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. różnic kursów walut	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. wygaśnięcia i składek ZUS	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. odp. aktual. należności	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. odp. aktualizujących władzy	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. odsetek od kredytów i pożyczek	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. odp. aktual. wartość zapasów - towary handlowe	-	-
- powstania różnic przejściowych z tytułu rezerwy na badanie bilansu i bilans	-	-
- powstania różnic przejściowych z tytułu rezerwy na odpisy emerytalne i rentowe	-	-
- powstania różnic przejściowych z tytułu niezapłaconych składek	-	-
b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą podatkową	-	-
g) odniesionych na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesionych na kapitał własny w związku ze zmianą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- obniżenia się różnic przejściowych z EO - różnic kursowe	-	-
- rozwiązanie aktywów z tytułu (opłaty) klient(ów)-rezerwa na należności	-	-
- rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu	-	-
- rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu odpisu na maszynę	-	-
- rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu rezerwy na odpisy emerytalne i rentowe	-	-
- rozwiązanie aktywów z tytułu zapłaty wygaśnięcia i składek ZUS	-	-
- rozwiązanie aktywów z tytułu zapłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-	-
- wykorzystanie aktywów z tytułu odrozonego podatku dochodowego-rezerwa na zapasy	-	-
- rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu niezapłaconych faktur	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą podatkową	-	-
- wykrzyżowanie straty podatkowej	-	-
- korekta podatku odrozonego z powodu braku możliwości wykorzystania stanu podatkowa	-	-
c) odniesione na wynik finansowy z tytułu Usługi Zarządcy o nie tworzeniu aktywów z tytułu podatku odrozonego	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odrozonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem:		
a) odniesionych na wynik finansowy	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 5.2

	31.12.2023	31.12.2022
DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		

Opłata wstępna-leasing pomostu magazynowego	-	-	-
b) inne - skład raty ZUS-rolownika	114 853,00	128 157,00	128 157,00
c) długoterminowe rozliczenie kosztów finansowych (konto 442.401) - skapitalizowane odsetki od kredytu	271 952,89	300 606,90	300 606,90
d) ubezpiec. od prawa własności nieruchomości	34 354,26	30 934,38	30 934,38
Opłata wstępna leasing	15 673,47	-	-
Razem	437 043,62	456 292,18	456 292,18

Nota 6			
ZAPASY			
a) odpisy aktualizujący wartość towarów	4 034 767,56	3 253 413,31	3 253 413,31
- obniżenia od cen ewidencyjnych	41 226,38	41 226,38	41 226,38
- towary netto	4 077 993,94	3 294 639,69	3 294 639,69
- odpisy aktualizujący zaliczki	-	-	-
- zaliczki netto	-	-	-
Zapasy, razem	4 034 767,56	3 253 413,31	3 253 413,31

Nota 7.1.			
NALIEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE			
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- inne	-	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	1 989 758,06	4 737 005,67	4 737 005,67
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 818 826,13	4 679 155,42	4 679 155,42
- do 12 miesięcy	1 818 826,13	4 679 155,42	4 679 155,42
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, od, ubezpieczeń społecznych i zrotowanych oraz innych świadczeń	112 255,00	-	-
- inne (wz. tytułowy)	58 678,93	57 850,25	57 850,25
- rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek, telefonów, pozostałe	530,03	1 701,35	1 701,35
- pożyczki dla pracowników na zakup akcji	-	-	-
- rozrachunki z przewoźnikami i aktywnościami	-	-	-
- karnoje	58 148,90	56 148,90	56 148,90
- pozostałe	-	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 989 758,06	4 737 005,67	4 737 005,67
Opisy aktualizujące wartość należności	21 176,05	21 176,05	21 176,05
Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 010 934,11	4 758 181,72	4 758 181,72

Nota 7.2.			
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALIEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH			
Stan na początek okresu	21 177,05	471 243,35	471 243,35
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- odpis na należności	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	450 066,30	450 066,30
- zapłała należności	-	-	-
- zapłała odsetek od należności	-	-	-
- uroczenie podporządkowane, egzaktynowe, ugoda, niesięgalność	-	450 066,30	450 066,30
- uroczenie i spisanie odsetek od należności	-	-	-
- odpisanie należności jako niesięgalnych	-	-	-
- zapłała zapadłych kosztów sądowych	-	-	-
- spisanie wierzytelności tytułem za międzyokresowych przychodach	-	-	-
- rozliczenie weksla	-	-	-
- sprzedaż wierzytelności	-	-	-
- wypisan bilansowe	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	21 177,05	21 177,05	21 177,05

Nota 7.3.			
NALIEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)			
a) w walucie polskiej	1 913 751,03	3 993 596,31	3 993 596,31

a1) Kcjujowe	1 913 751,03	3 903 484,39
a2) zagraniczne wzł	-	11,92
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	92 677,54	829 653,77
b1. jednostka/waluta 1 / EUR	16 385,24	181 699,77
zł	71 717,33	828 083,27
b2. jednostka/waluta 1 / USD	-	-
zł	-	-
b3. jednostka/waluta 1 / CZK	-	8 056,15
zł	-	1 564,50
b4. jednostka/waluta 1 / RON	22 853,94	-
zł	19 917,39	-
b5. jednostka/waluta 1 / HUF	91 601,92	-
zł	1 042,82	-
pozostałe waluty wzł	-	-
saldo konta 215_216 na koniec okresu-różnice kursowe	4 505,54	23 027,64
Należności krótkoterminowe, razem	2 810 934,11	4 758 182,72

Nota 8

	31.12.2023	31.12.2022
Należności sporne oraz należności przeterminowane		
1. Należności sporne oraz należności przeterminowane	21 177,05	23 740,55
z tytułu dostaw, robót i usług	21 177,05	23 740,55
2. Należności sporne nie objęte odpisami i wykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej (z tytułu):		
dostaw, robót i usług	-	-
inne	-	-
3. Należności sporne i przeterminowane objęte odpisami z tytułu dostaw, robót i usług	21 177,05	21 177,05
inne	-	-
4. Należności przeterminowane nie objęte odpisami (nie będące przedmiotem sporu) z tytułu*	-	1 563,50
dostaw, robót i usług	-	1 563,50
inne	-	-

Nota 9.1.

	31.12.2023	31.12.2022
SKRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	894 478,79	371 102,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 375,89	203 232,96
- inne środki pieniężne	683 102,90	67 870,03
- inne aktywa pieniężne	100 000,00	100 000,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	894 478,79	371 102,99

Nota 9.2.

	31.12.2023	31.12.2022
ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	865 329,12	349 593,14
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	29 149,67	21 148,85
b1. jednostka/waluta 1 / EUR	6 622,28	113 075,57
zł	28 713,15	20 785,65
b2. jednostka/waluta 1 / USD	80,09	80,09
zł	320,35	320,35
b3. jednostka/waluta 1 / RON	30,68	-
zł	26,79	-
b3. jednostka/waluta 1 / HUF	86,06	-
zł	0,97	-
pozostałe waluty wzł	-	-
b3. wyznaczone bilansowo	88,41	43,83
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	894 478,79	371 102,99

Nota 9.3.

	31.12.2023	31.12.2022
INWESTYCJE BIJGOTERMINOWE (WG RODZAJU)		
- nieruchomości za wynajm	4 585 400,00	4 585 400,00
- aktywa finansowe	-	-
Inwestycje długoterminowe, razem	4 585 400,00	4 585 400,00

Nota 10.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2023	31.12.2022
d) szczerze rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	56 872,20	76 545,54
- ubezpieczenia majątkowe	38 690,11	34 946,00
- pozostałe koszty opisane w pkt g)	4 302,19	2 805,16
- premie	-	-
- Gwarancja na system informatyczny CDN	-	-
- Gwarancja na system informatyczny Magazynier	-	-
- opłata wstępna kasierzy pomocy magazynowego	-	-
- Koszty poniesione na pośrednictwo handlowe (faktury w 2016)	-	-
- odnosa indywidualna	-	-
- ubezpieczenie pólki prawego nieruchomości	2 370,12	2 370,12
- odnosa znaków towarowych	-	-
- Rezerwy	-	-
- VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	11 508,78	38 424,26
d) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	18 648,00	18 648,00
- krótkot. rozl. kosztów finansowych (konto 642-000)	18 648,00	18 648,00
Kryteria miarowe rozliczenia międzyokresowe, razem	76 520,20	97 193,54

Nota 11.

Wycena i kwota odpisów aktualizujących

	31.12.2023	31.12.2022
Kwota odpisów aktualizująca wartość zapasów	-	-
odwołanie odpisu aktual. wartość zapasów rozwiązany odpis	-	-
Kwota odpisów aktualizująca wartość należności	21 177,05	21 177,05
odwołanie odpisów aktualizujących należności (rozwiązany odpis)	-	-
odpisy aktualizujący zaliczki na ubawowy	-	-
odwołanie odpisów aktualizujących zaliczki na ubawowy (rozwiązany odpis)	-	-
odpisy aktualizujący udziały	-	-
odwołanie odpisów aktualizujących udziały	-	-

Nota 12. Struktura akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji [w szt.]	Liczba głosów [w szt.]	% w kapitale zakładowym	Walnym Zgrupowaniem
Kopiec Jarosław	3 551 822	6 826 822	16,94%	19,09%
Kopiec Marcin	3 138 274	4 413 274	9,58%	12,34%
Kopiec Krystyna	2 602 611	3 052 611	7,94%	8,53%
Kernel Olguz Beauder	8 131 565	8 131 565	24,81%	22,73%
RFG Polska Sp. z o.o.	4 727 277	4 727 277	14,43%	13,22%
Logistika Sp. z o.o.	2 500 000	2 500 000	7,65%	6,99%
Pozostałi (free float)	6 117 428	6 117 428	18,67%	17,10%
	32 768 977	32 768 977	100,00%	100,00%
Kapitał akcji	Liczba akcji [w szt.]	Liczba głosów [w szt.]	% w kapitale zakładowym	Walnym Zgrupowaniem
inne nie uprzywilejowane	3 000 000	3 000 000	9,16%	16,77%
zwykłe na okaziciela	29 768 977	29 768 977	90,84%	83,23%
RAZEM	32 768 977	32 768 977	100,00%	100,00%

Nota 13.

ZMIANY KAPITAŁU WŁASNOŚCI

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał zakładowy na początek okresu	653 795,40	4 353 795,40
Zmniejszenia	-	2 200 000,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	653 795,40	6 553 795,40

Nota 14.

KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał zapasowy na początek okresu	928 877,89	708 877,89
Pozostał zysku	-	-
Polysyde strony	-	-
z dopłat akcjonariuszy / współudziałowców	-	200 000,00
Emisja akcji	-	928 877,89
Kapitał zapasowy, razem	928 877,89	928 877,89

Nota 15.

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

	31.12.2023	31.12.2022

a) z tytułu aktualizacji środków trwałości	354,66	354,66
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	-	-
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-
c) z tytułu podatku odroczonego	-	-
d) różnice kursowe z przeliczeń jednostek zagranicznych	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	354,66	354,66

Nota 16.

KAPITAŁ REZERWOWY	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał rezerwowany na początek okresu	-	2 420 000,00
Podział zysku	-	-
Podwyższenie straty	-	-
Z dopłaty akcjonariuszy / współinwestorów	-	2 420 000,00
Emisja akcji	-	-
Kapitał zapasowy, razem	-	-

Nota 17.
Opłaty z tytułu netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu) - pozycja nie występuje.

Nota 18.1.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2023	31.12.2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	-	-
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-
- saldo z roku ubiegłego	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
a) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatków różnic przejściowych (z tytułu)	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. różnic kursów walut	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- różnice kursowe	-	-
- rozwiązanie rezerwy z tytułu sprzedaży nieruchomości	-	-
- korekta przeliczeń walutowych	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dołbaniami różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, odniesionej na wynik finansowy, razem	-	-
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
- saldo z lat ubiegłych	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 18.2.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	48 745,05	10 000,00
- na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek	-	-
- na przyszłe zobowiązania	-	10 000,00
b) zwiększenia (z tytułu)	12 600,00	40 745,05

- na prośbie zobowiązania w tym również z tytułu odsetek			34 745,05
- na przyszłe koszty		12 600,00	6 000,00
- konwersja z długoterminowych			
- wyłączenie do konsolidacji			
- włączenie do konsolidacji			
- włączenie do konsolidacji			
- na odpisy rezerwy i emerytalne			
- na wypłaty emerytalne (z tytułu kosztów)		24 209,17	10 000,00
- zapłacone zobowiązania		24 209,17	10 000,00
- wypłaty odpraw emerytalnych			
- rozważanie (z tytułu zapłaty odsetek			
- rezerwa na restrukturyzacji			
- korekta błędów od zobowiązań			
- na skutek ustania przyczyny jej utworzenia			
- korekty grafiki/aktualizacji należnych odsetkom			
- wyłączenie z konsolidacji			
- Sisa na koniec okresu		29 135,89	40 745,05

Nota 18.3

ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	120 000,00	-
b) zwiększenia (z tytułu)	37 050,00	120 000,00
- na odpisy rezerwy i emerytalne	37 050,00	120 000,00
c) wykrępowanie z tytułu wypłaty odpraw emerytalnych	-	-
d) rozważanie (z tytułu)	-	-
- Sisa na koniec okresu	157 050,00	120 000,00

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

	31.12.2023	31.12.2022
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	2 288 656,62	2 338 599,12
- kredyty i pożyczki	2 288 656,62	2 338 599,12
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- umowy leasingu finansowego	-	-
- z tytułu zakupu przedsiębiorstwa wobec Skarbu Państwa	-	-
- kaucja gwarancyjna	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- Sisa na koniec okresu	2 288 656,62	2 338 599,12

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek zależnych, powiązanych, stowarzyszonych, znaczącego inwestora, jednostki dominującej nie występują.

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW

Nazwa jednostki/ siedzibatur umowy	kwota kredytu wg umowy/kwota pozostała do spłaty	zabezpieczenie	termin spłaty
NOBLE BANK/DK/KR-B/1918/09	2 973 200,50 / 2 288 656,62	hipoteka na nieruchomości, weksel, kaucja	07-07-2039

Nota 21

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2023	31.12.2022
1) wobec jednostek powiązanych	-	-
2) wobec pozostałych jednostek	8 637 140,63	9 676 457,82
a) kredyty i pożyczki	64 794,43	47 591,67
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- leasingu finansowego	-	-
- do 12 miesięcy	6 933 141,63	8 428 231,41
- powyżej 12 miesięcy	6 933 141,63	8 428 231,41
d) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
e) z tytułu podatków cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	867 126,74	989 135,43
f) z tytułu wygaśnień	163 965,24	149 464,81
g) inne (wg tytułów)	8 106,99	61 594,50
- pożyczka PFR	-	60 900,00

- towarowy ubezpieczacz majątkowych	1 107,00	952,00
- kauce	-	-
- delegacje	-	-
- inne	7 001,99	141,70
B) fundusze specjalne (wg tytułów)		
- ZPSS		
- ZFRON		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 637 140,03	9 676 457,82

Nota 22.1.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALIOWA)

	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	7 985 515,93	9 471 521,10
b) w walutach obcych (wg walu i po przeliczeniu na zł)	74 545,10	204 905,72
b1. Jednostka/waluta / EUR	16 060,36	43 407,14
z1	74 196,20	204 314,58
b2. Jednostka/waluta / USD	-	-
z1	-	-
b3. Jednostka/waluta / CZK	542,56	3 087,00
z1	138,45	591,14
b4. Jednostka/waluta / RON	14,42	10,45
z1	10,45	10,45
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 639 861,03	9 676 457,82

Nota 22.2.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁY KREDYTOWI I POŻYCZEK

Nazwa jednostki/ siedziba/ umowy	kwota brutto wg umowy/kwota pozostała do spłaty (czyli krótkoterminowa)	zabezpieczenie	termin spłaty brutto
NOBLE BANK/DK/KB-B/193849	2 973 250,50 / 64 794,43	hipoteka na nieruchomości, weksel, kaucja	07-07-2039

Nota 23.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2023	31.12.2022
a) Bilans rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
- rezerwa na niewykorzystane udziały	-	-
- pozostałe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	122 556,89	127 804,49
- długoterminowe (wg tytułów)	117 392,29	122 556,89
- korekta z ZUS na poprawę warunków BHP	117 392,29	122 556,89
- krótkoterminowe (wg tytułów)	5 247,60	5 247,60
- rozliczenie dotacji na kwartał kwartał	-	-
- korekta z ZUS na poprawę warunków BHP	5 247,60	5 247,60
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	122 556,89	127 804,49

Nota 23.1.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
- sprzedaż usług	79 364,16	121 877,31
- ubezpieczenia, najem	24 245,00	24 965,00
- usługi logistyczne	49 010,12	95 824,54
- pozostałe usługi	6 109,04	1 087,77
Ogółem przychody ze sprzedaży	79 364,16	121 877,31

Nota 23.2.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG - STRUKTURA TERYTORIALNA

	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
- sprzedaż na terytorium krajowy	68 526,22	26 032,77
- sprzedaż na obszar	11 037,91	95 824,54
Razem:	79 364,13	121 877,31

Nota 24.1.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Działalność handlowa			
- sprzedaż towarów handlowych na rynek krajowy		12 911 266,04	11 071 337,32
- sprzedaż towarów handlowych na eksport		12 378 509,20	10 977 017,75
Ogółem przychody ze sprzedaży		532 746,84	94 319,57
		12 911 266,04	11 071 337,32

Nota 25.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
a) amortyzacja		164 529,75	174 854,26
b) zużycie materiałów i energii		406 355,04	292 991,87
c) usługi i inne		2 303 332,26	1 527 395,90
d) podatek i opłaty		237 164,24	216 003,26
e) wynagrodzenia		2 367 564,32	1 961 179,42
f) narzuty na wynagrodzenia		404 207,85	328 483,64
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)		89 704,49	59 080,04
- koszty podróży służbowych		32 974,66	4 783,88
- pozostałe koszty		70,39	424,29
- koszty reklamy i reprezentacji		2 649,51	2 949,19
- koszty ubezpieczeń majątkowych		54 009,73	59 918,67
- inne koszty		-	-
Koszty według rodzaju, razem		5 972 857,95	4 559 888,19
- zmiana stanu robót w toku i wyrobów gotowych		-	-
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów powiązanych z zespołem "4"		18 545,69	953,61
Razem		5 994 312,46	4 559 934,58
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		21 600,00	63 855,35
Koszty sprzedaży		2 151 667,96	1 227 618,54
Koszty ogólnego zarządu		3 781 044,50	3 267 460,69
Razem		5 994 312,46	4 559 934,58

Nota 26.

PRZYCHODY OPERACYJNE		01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
- przychody z rozliczonego odpisu aktualiz. na należności		18 209,17	490 086,50
- przychody z odpisu aktualizującego inwestycje		-	-
- przychody z rozliczonego odpisu aktualiz. wartość zapasów		-	-
- przyjęcie wrotów na magazyń		-	-
- przevalnione zobowiązania		-	33 825,00
- niekumulowane wpłaty uciążów		8 298,32	-
- nabycia inwestycyjne		237,24	23 380,83
- odroczone		-	-
- koszty obciążające finansyobrotów(wieloletni inwestycyjne)		-	-
- przychody z rozliczanej rezerwy na odpisy emerytalne		2 890 232,86	2 670 557,26
- inne		5 247,60	4 500,00
- zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		-	-
- dotacja		2 924 184,19	3 187 585,99
Razem przychody operacyjne		2 924 184,19	3 187 585,99

Nota 27.

KOSZTY OPERACYJNE		01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
- pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktualiz. wart. zapasów		-	41 226,38
- pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktualiz. należności		-	-
- pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktualiz. inwestycje		-	-
- spisanie należności		108,22	29 545,72
- likwidacja środków trwałych nie umorzonych		-	-
- koszty sądowe - rozszczenia sporne		8 259,14	34 745,03
- różnice inwestycyjne(wieloletni)		13 401,80	30 085,30
- koszty utrzymania paów		-	-
- amortyzacja faktury zaliczkowe		-	-
- ocena ryzyka		-	-
- nierozliczone delegacje		-	-
- rezerwa z tyt. kosztów bilansu		12 600,00	6 000,00
- rezerwa z tyt. świadczeń pracowniczych		-	-
- ujemna z kontraktami (umorzanie części należności)		-	-
- należności nieściągalne uprawnione		712 599,89	2 054 226,44
- inne		32 444,80	60 350,23

Razem pozostałe koszty operacyjne	779 413,85	2 256 159,14
-----------------------------------	------------	--------------

Nota 28.

PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM		
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
a) przychody z tyt. odsetek	2 039,76	2 362,64
b) przychody z tyt. nabycia dodatków różnic kursowych nad ujemnymi dodatkami różnic kursowe (net saldo z ujemnymi)	-	-
d) inne	2 039,76	26 120,58
Przychody finansowe, razem	2 039,76	28 503,22

Nota 29.1.

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach nie występują.

Nota 29.2.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
a) przychody z tyt. odsetek bankowych	1 567,11	1 516,79
b) przychody z tyt. przemianowalnych należności	472,65	1 021,83
c) pozostałe odsetki	-	-
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2 039,76	2 362,64

Nota 29.3.

INNE PRZYCHODY FINANSOWE		
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
a) ujemne różnice kursowe	-	26 120,58
- zrealizowane	-	353 148,76
- niezrealizowane (aktywny)	-	229 028,18
b) rozwiązanie rezerwy na odsetki	-	-
c) uzgodnienie z przeszłością w RZS (różnica między różnicami kursów walut dodatkami i ujemnymi)	-	-
d) inne przychody	-	-
Inne przychody finansowe, razem	-	26 120,58

Nota 30.

KOSZTY FINANSOWE RAZEM		
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
a) z tytułu nabycia ujemnych różnic kursowych nad dodatkami	15 740,56	-
- zrealizowane	5 203,05	-
- nie zrealizowane	20 945,61	-
b) odsetki	316 030,60	233 892,60
c) koszty finansowe związane z notowaniem spółki na rynku New Connect	7 800,00	7 800,00
d) uzgodnienie z przeszłością w RZS (różnica między kursami walut)	-	-
e) inne	371,09	8 376,26
Koszty finansowe, razem	339 248,07	279 070,86

Nota 31.1.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
- odsetki od kredytów i pożyczek	283 275,46	235 424,53
- odsetki od leasingu	3 813,09	2 962,36
- pozostałe odsetki	26 921,45	14 498,71
Razem	316 030,60	233 892,60

Nota 31.2.

INNE KOSZTY FINANSOWE		
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
a) ujemne różnice kursowe	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) utworzone rezerwy	-	-
c) pozostałe z tyt. prowizji i opłat bankowych	7 800,00	7 800,00
d) pozostałe z tyt. notowania spółki na rynku New Connect	-	-
e) uzgodnienie z przeszłością w RZS (różnica między różnicami kursów walut dodatkami i ujemnymi)	-	-
f) inne	15 169,47	8 376,26
Inne koszty finansowe, razem	23 169,47	16 176,26

Nota 32.

Sprzedaż udziałów lub części udziałów		
	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
SPRZEDAŻ UDZIAŁÓW LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW KSV Logistics	-	-

- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
Wg przepływów				
Por. C.13. Emissiony dłużnych papierów wartościowych				
Por. C.15. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Zyski i straty netto i rozszerzonej skł. trw.	3 430 654,60		3 436 891,08	6 237,28
- w/wp z bilansu	43 235,84		39 861,62	
- rezerwy skł. trw. z bilansu	3 387 418,76		3 397 029,26	
Wg przepływów	2 491 369,06		46 737,28	(2 444 651,70)
- środki trwałe w bilansie				
- wartość zainwestowanych w/wp i rezerwy skł. trw.	2 679 198,24		231 591,54	(2 447 606,70)
- wykąpowanie wartości bilansowej netto przeliczeniowej nieruchomości				
- amortyzacja	187 899,18		174 854,26	(12 944,92)
Wykąpowanie wartości ewidencyjnej sprzedanych środków trwałych				
Wykąpowanie wartości ewidencyjnej zlikwidowanych środków trwałych				
Różnica (ten wg bilansu - wg przepływów)				2 450 895,04

1. Informacje o charakterze i celu gospodarzom zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie występują.

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

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znacząca ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.
Nie występują.

3. Spółka w roku obrotowym nie podjęła żadnych wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

4. Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 28,58 osób.

5. Spółka nie udzielała pożyczek Zarządowi.

6. Informacje o łącznym wynagrodzeniu wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Łączne wynagrodzenie członków Zarządu wyniosło w roku 2023 - 42.000,00 zł.

7. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za rok obrotowy 2023 wynosi 21.000 złotych (tęto).

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

Nie występują.

9. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Spółka od marca 2023 roku sprzedaje towary na największej platformie sprzedażowej w Rumunii eMAG. Oferta Spółki poprzez tą platformę jest także dostępna dla klientów z Węgier. Spółka zwiększa w ten sposób zakres terytorialny swojej oferty i w ten sposób będzie rekompensować ewentualny spadek popytu w Polsce. Nawiazano także współpracę z firmą Komex właścicielem sklepu internetowego 51015kideu.

10. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.
Nie występują.

11. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
W 2023 roku nie wystąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu do roku 2022

12. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
nie dotyczy.

13. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
Nie występują jednostki powiązane

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

15. Spółka w 2023 r. nie otrzymała pomocy z programów rządowych

16. Informacja o kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

17. Kwota dofinansowanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz
Nie występują

18. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania,
Nie dotyczy

19. Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów
Nie występują

20. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamieszanych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze
Nie występują

23. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Pokrycie straty zyskiem z lat następujących

24. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku - 64,794,43
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - 190,366,68
- c) powyżej 3 do 5 lat - 190,366,68
- d) powyżej 5 lat - 1,907,933,26

25. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

-zobowiązanie z tytułu kredytu w Noble Bank jest wykazywane jako krótkoterminowe w części przypadającej do zapłaty w okresie kolejnych 12 miesięcy i jako długoterminowe w pozostałym okresie

26. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków

nie dotyczy

27. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

-0 pln

28. Liczba akcji objawianych przez wprost spółce akcyjnej

nie dotyczy

29. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałe.

nie występują

30. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów

-0- PLN

31. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniedbanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniedbania w roku następnym

nie dotyczy

32. Ryzyko związane z woją na Ukrainie

W lutym 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy, która już trwa ponad 2 lata. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację z tym związaną, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka zatrudnia tylko 1 osobę pochodzącą z Ukrainy, nie ma rynków zbytu na Ukrainie w Rosji i Białorusi

33. Informacje dotyczące okresu sprawozdawczego.

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło dnia 2 stycznia 2008 roku.

34. Zdarzenia, o których mowa w pkt. 6 UoR załącznik nr 1 dodatkowe informacje i objaśnienia

Nie dotyczy

35. Zdarzenia, o których mowa w pkt. 7 UoR załącznik nr 1 dodatkowe informacje i objaśnienia

Nie dotyczy

36. Zdarzenia, o których mowa w pkt. 7 UoR załącznik nr 1 dodatkowe informacje i objaśnienia

Nie dotyczy

37. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kredyt długoterminowy w VeloBank w kwocie 2.353.461,05 zł zabezpieczony hipoteką na nieruchomościach Spółki

38. Wartość żywności przekazanej organizacji pozarządowym

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

40. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie dotyczy

41. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę

Nie dotyczy

42. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Średni kurs NBP na dzień 29.12.2023 rok: 1 EUR = 4,3480 PLN

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

Nie dotyczy

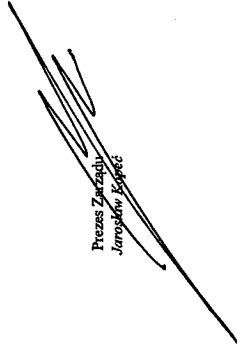
Łódź, dn. 29.05.2024 rok

Sporządził:

Główna Księgowa

Agnieszka Urbaniaś-Marićwicz

*Przew. Zarządu
Jarosław Kogut*



Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023-31.12.2023		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem	Noty objas_spr_fin_2022.pdf	
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Plik Noty_spr_fin_2022 zawiera dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok wraz z wykazem różnic pomiędzy zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A.Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący		166 901,92
	Rok poprzedni	-	178 769,19
B.Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	
		z zysków kapitałowych	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	
		z zysków kapitałowych	
C.Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	23 518,82
		z zysków kapitałowych	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	459 247,95
		z zysków kapitałowych	-
D.Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	15 891 366,33
		z zysków kapitałowych	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	14 319 584,07
		z zysków kapitałowych	-
E.Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
F.Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	22 167,48
		z zysków kapitałowych	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	767 418,98
		z zysków kapitałowych	-
G.Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	15 735 815,75
		z zysków kapitałowych	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	14 200 182,23
		z zysków kapitałowych	-
H.Zysk / Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	155 550,58
		z zysków kapitałowych	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	119 401,84
		z zysków kapitałowych	-
I.Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
J.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		155 551,00
	Rok poprzedni		119 401,89
K.Podatek dochodowy	Rok bieżący		29 555,00
	Rok poprzedni		22 686,00

Łódź, dnia 29.05.2024 r.

Sporządziła: Agnieszka Urbaniak-Markiewicz

Podpisy wszystkich Członków Zarządu



 kids fashion

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Spółki HURTIMEX S.A. za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI HURTIMEX SA ZA 2023 ROK

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa (firma): HURTIMEX SA

Siedziba: Łódź

Adres: 90-640 Łódź; ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna odzieży i obuwia (PKD 4642Z).

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000296042,

Data rejestracji 02.01.2008 r.

NIP: 7290110662

REGON: 004334784

1. Skład Zarządu Spółki w 2023 roku

- Jarosław Kopec – Prezes Zarządu

2. Skład Rady Nadzorczej w 2023 roku

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023 roku:

- Marcin Kopec - Przewodniczący
- Krystyna Kopec - Członek
- Bronisław Siekierski - Członek
- Wojciech Nawrot - Członek
- Ryszard Szadowiak - Członek

3. Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy

Na dzień 31.12.2023 roku, wg informacji posiadanych przez spółkę, struktura akcjonariatu kształtowała się następująco:

L.p.	Akcjonariusze	Liczba akcji [w szt.]	Liczba głosów [w szt.]	% w kapitale zakładowym	% w głosach na Walnym Zgromadzeniu
2	Kopeć Jarosław	5 551 822	6 826 822	16,94%	19,09%
3	Kopeć Marcin	3 138 274	4 413 274	9,58%	12,34%
4	Kopeć Krystyna	2 602 611	3 052 611	7,94%	8,53%
5	Kemel Ozgur Bener	8 131 565	8 131 565	24,81%	22,73%
6	KFG Polska Sp. z o.o.	4 727 277	4 727 277	14,43%	13,22%
7	Logistics Sp. z o.o.	2 500 000	2 500 000	7,63%	6,99%
8	Pozostali (free float)	6 117 428	6 117 428	18,67%	17,10%
RAZEM		32 768 977	35 768 977	100,00%	100,00%

Na dzień 31.12.2023 roku, na kapitał zakładowy składały się wyemitowane akcje jak poniżej:

Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji [w szt.]	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale zakładowym [%]	Liczba głosów na WZ [w szt.]	Udział w głosach na WZ [%]
A	imiennie uprzywilejowane	3 000 000	600 000,00	9,16%	6 000 000	16,77%
G	zwykle na okaziciela	7 465 315	1 493 063,00	22,78%	7 465 315	20,87%
H	zwykle na okaziciela	11 303 662	2 260 732,40	34,50%	11 303 662	31,61%
I	zwykle na okaziciela	11 000 000	2.200.000,00	33,56%	11 000 000	30,75%
RAZEM	RAZEM	32 768 977	6 553 795,40	100,00%	35 768 977	100,00%

4. Profil działalności

Główną działalnością Hurtimex S.A. jest handel odzieżą dziecięcą. Okres pandemii Spółka wykorzystwała do dynamicznego rozwoju sprzedaży w kanale e-commerce. Sprzedaż internetowa pozwala bardziej elastycznie kształtować ofertę. W klasycznej sprzedaży stacjonarnej określone produkty wymagają odpowiedniej ekspozycji, powierzchni sklepowej oraz magazynowej. Powszechnie wiadomo, że to kobiety decydują o zakupie i nabywają odzież dziecięcą. Spółka postanowiła to wykorzystać właśnie w kanale e-commerce. Hurtimex S.A. od 2021 roku systematycznie poszerza swoją ofertę o produkty odzieżowe oraz bieliznę przeznaczoną dla kobiet. Przy okazji zakupów dla dzieci klientki

mają okazję wybrać także produkty dla siebie. Zakupy w jednym miejscu w sieci niosą wiele korzyści. Nabywca oszczędza czas, wartość zamówienia często gwarantuje darmową dostawę, a ewentualny zwrot konsumencki dotyczy jednego adresu dostawcy. Brak fizycznych barier ekspozycyjnych umożliwił także wprowadzenie do oferty internetowej obuwia dziecięcego, które jest naturalnym poszerzeniem produktów odzieżowych. Hurtimex S.A. nadal prowadzi dystrybucję w tradycyjnych kanałach sprzedaży poprzez własne sklepy detaliczne oraz sprzedaż hurtową. Spółka realizuje okresowo transakcje na stokach towarowych. Wykorzystuje do tego kontakty handlowe z masowymi odbiorcami między innymi znaną w Polsce siecią TK Maxx oraz dynamicznie rozwijającym się konceptem sklepów HalfPrice należącym do grupy CCC. Sprzedaż odzieży dziecięcej obejmuje marki polskich producentów, marki europejskie oraz własną Tup Tup. Spółka posiada duże doświadczenie oraz kompetencje w świadczeniu usług logistycznych. Jest ono obecnie wykorzystywane do szybkiego rozwoju sprzedaży w kanale e-commerce. Do współpracy pozyskuje małe lokalne firmy jak również duże rozpoznawalne marki krajowe. Lokalizacja firmy, zaplecze magazynowe i posiadane umiejętności pozwalają Spółce pełnić rolę dostawcy szerokiego asortymentu dziecięcego i kobiecego polskich producentów do dużych i rozpoznawalnych w Polsce oraz zagranicą platform e-commerce.

5. Model Biznesowy

Praktycznie od 2020 roku wcześniejszy model działalności był stale weryfikowany, aby w jak największym stopniu dostosować go do okoliczności zewnętrznych kształtowanych przez globalną pandemię COVID-19, a obecnie wojnę na Ukrainie. Nadal trudno przewidzieć jakie ostatecznie skutki dla krajowej i międzynarodowej koniunktury będą miały te globalne kryzysy. Handel odzieżowy szczególnie odczuł wprowadzone ograniczenia i okresowe lockdowny covidowe, a następnie wyjście z rynku rosyjskiego i praktycznie ukraińskiego. Liderzy rynku odzieżowego przedefiniują dotychczasową strategię rozwoju, ograniczają inwestycje, wycofują się z niektórych lokalizacji. W 2023 roku Spółka skupiła się na dystrybucji e-commerce za pośrednictwem już znanych i mocno rozpoznawalnych w sieci platform sprzedażowych. Jednocześnie rozwijany i udoskonalany był własny e-sklep. Cała oferta będąca w dyspozycji Spółki jest także dostępna w jej własnym sklepie kidsfashion.pl. To jest obecnie najbardziej perspektywiczny kierunek rozwoju działalności handlowej zwłaszcza w obszarze odzieżowym i obuwniczym. Hurtimex S.A. jednak nie zaniedbuje tradycyjnych form dystrybucji i nadal podtrzymuje sprzedaż poprzez sklepy stacjonarne. Spółka aktywnie pozyskuje do współpracy lokalne

firmy oraz znane marki krajowe. Obecnie posiada w ofercie ok. 50 marek i nadal będzie zabiegała o pozyskanie do współpracy kolejnych dostawców.

II. KOMENTARZ DOTYCZĄCY SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ WYNIKÓW W 2023 ROKU

1. Przychody ze sprzedaży

Dla Hurtimex S.A. głównym źródłem przychodów w 2023 roku była sprzedaż towarów w kanale e-commerce. Spółka odnotowała rekordową sprzedaż w wysokości 12.991 tys. zł, uzyskując wzrost o 1.797 tys. zł czyli o 16% do roku wcześniejszego. Sprzedaż towarów stanowiła 99% wszystkich przychodów. W strukturze asortymentowej dominowała odzież dziecięca, ale Spółka skutecznie poszerza ofertę o obuwie dziecięce oraz bieliznę i odzież damską, które notują stałe kwotowe wzrosty sprzedaży.

Udział poszczególnych kanałów dystrybucji w ostatnich 2 latach wyglądał następująco:

Struktura sprzedaży

Kanał sprzedaży	2023 rok	2022 rok
e-commerce	88%	83%
sklepy własne i franczyzowe	11%	13%
sprzedaż hurtowa	0,5%	4%
produkty i usługi	0,5%	2%

W 2023 roku nastąpił dalszy wzrost udziału e-commerce w przychodach Spółki. Zarząd spodziewa się, że ta tendencja utrzyma się w kolejnych latach. Do współpracy w e-commerce Hurtimex S.A. pozyskuje małe lokalne firmy jak również duże rozpoznawalne marki krajowe. Kontakty handlowe oraz znajomość rynku pozwala Spółce pełnić rolę dostawcy szerokiego asortymentu dziecięcego polskich producentów do dużych platform e-commerce oraz marketplaców. Dostawcy utrzymują określone zapasy swoich produktów w magazynie Spółki. Zamówienia klientów e-commerce są przekazywane do Spółki, gdzie następuje zbiorcza kompletacja i bezpośrednia dostawa do magazynu platformy lub wysyłki do indywidualnych klientów.

Powyższy schemat działania pozwala małym lokalnym producentom lokować swoje produkty za pośrednictwem Spółki w kanale masowej sprzedaży e-commerce. Jednocześnie większe

firmy z różnych stron Polski dzięki swojemu magazynowi zewnętrznemu prowadzonemu w Hurtimex S.A. mogą sprzedawać swoje produkty przez platformę e-commerce z dostawą w ciągu 24 godzin. Partnerzy doceniają to i widzą efekty sprzedażowe dlatego Spółka stale pozyskuje do współpracy nowych kontrahentów.

W okresie 2021 – 2022 w związku z zawirowaniami pandemicznymi Spółka skoncentrowała się na rynku krajowym i praktycznie nie prowadziła sprzedaży eksportowej. Jednak od połowy 2022 roku to się zmieniło. Obecnie oferta Spółki jest prezentowana przez PIGU, największy marketplace w krajach nadbałtyckich oraz na eMAG w Rumunii i Kaufland w Niemczech. Przychody z tych kierunków sprzedaży systematycznie rosły w 2023 roku i osiągnęły 5% udziału w sprzedaży e-commerce realizowanej przez Spółkę.

2. Wynik finansowy

Spółka musi akceptować wyższe początkowe koszty wejścia w nowy kanał dystrybucji, e-commerce gdzie funkcjonują niższe marże. Z tego powodu marża na sprzedaży nadal nie jest na poziomie zapewniającym uzyskanie dodatniego wyniku z podstawowej działalności operacyjnej. Strata z tego tytułu wyniosła 1.649 tys. zł i była wyższa o 781 tys. niż rok wcześniej. Głównie wzrost kosztów logistycznych związanych z dostawą indywidualnych zamówień spowodował znaczny wzrost kosztów sprzedaży i wpłynął na zwiększenie starty na sprzedaży w stosunku do roku 2022. Strata na sprzedaży została pokryta dodatnim wynikiem na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 494 tys. zł. Zysk na tym poziomie działalności został osiągnięty w wyniku przeceny towarów od dostawcy niemieckiego.

Ostatecznie po uwzględnieniu kosztów i przychodów finansowych Hurtimex S.A. zakończył rok dodatnim wynikiem finansowym netto w wysokości 127 tys. zł.

3. Majątek Spółki

Struktura majątku jednostki w 2023 r. nie uległa większej zmianie w stosunku do roku wcześniejszego. Aktywa Spółki zmniejszyły się 1.562 tys. zł głównie za sprawą spadku należności. Wzrost przychodów ze sprzedaży wymagał zwiększenia poziomu zapasów, które wzrosły o 783 tys. zł. Zapasy są jednak pod kontrolą, bo pomimo wzrostu ich wartości, wskaźnik rotacji zapasami obniżył się o 5 dni. W tym obszarze jednak Hurtimex musi zwiększyć sprawność, aby nie generować zbyt dużego zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Sprzyjać temu będzie rozszerzenie współpracy

z dostawcami o sprzedaż w kanale e-commerce z jednoczesnym korzystaniem ze stanów magazynowych kontrahentów, które są przez nich utrzymywane w magazynie Hurtimex S.A.

Wszystkie należności Spółki są pod pełną kontrolą i po dokonaniu w ciągu roku odpisu na kwotę 713 tys. zł na uprawomocnione nieściągalne należności od kontrahenta niemieckiego, pozostałe są w pełni ściągalne i nie wymagają dokonywania odpisów.

4. Zobowiązania.

Zobowiązania długoterminowe, podobnie jak w roku wcześniejszym, to długoterminowy kredyt w VeloBanku, którego spłata zakończy się w 2034 roku. Kredyt jest obsługiwany terminowo. Na koniec 2023 roku jego saldo w części długoterminowej wynosiło 2.289 tys. zł. Kredyt zabezpieczony jest hipoteką na nieruchomościach Spółki.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się głównie zobowiązania wobec dostawców. Spółka wobec wszystkich kontrahentów reguluje zobowiązania na bieżąco, nie posiada zaległości podatkowych. Ugoda z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych jest obsługiwana terminowo. Efektem regularnej obsługi zobowiązań krótkoterminowych, na które składają się głównie zobowiązania wobec dostawców, jest ich spadek o 1.639 tys. zł w porównaniu do roku wcześniejszego. W ramach tego spadku uległy zmniejszeniu o 122 tys. zł zobowiązania publicznoprawne, na które przede wszystkim składa się kwota realizowanej ugody z ZUS.

Zarząd stwierdza, że nie występują zagrożenia ze strony utrzymywania dotychczasowych źródeł finansowania.

5. Przepływy finansowe.

Wzrost przychodów wymaga wysokiej dyscypliny w zarządzaniu zapasami i należnościami, nie dopuszczając do ich nadmiernego wzrostu. Dzięki temu Spółka, mając w dyspozycji wystarczające środki pieniężne zmniejszyła swoje zadłużenie. Właśnie głównie dzięki spadkowi należności o kwotę 2.747 tys. zł Spółka zmniejszyła swoje zobowiązania o 1.656 tys. zł i jednocześnie uzyskała dodatni strumień przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości 976 tys. zł.

Zarząd Spółki będzie kontynuował politykę prowadzącą do stabilnego wzrostu sprzedaży wykorzystując wszystkie dostępne kanały dystrybucji. Dbalność o poziom marży i zapewnienie przepływów gotówkowych zabezpieczających płynność finansową, to priorytet firmy umożliwiającą utrzymanie bezpieczeństwa finansowego.

6. Wybrane dane finansowe.

Wybrane dane finansowe przeliczone na euro.

Ogłoszone przez NBP średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro wyniosły w okresach objętych danymi finansowymi:

Okres	Średnie kursy w każdym okresie	Średni kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022-31.12.2022	*4,6883	4,6899
01.01.2023-31.12.2023	*4,5437	4,3480

średnie kursy w każdym okresie (*jako średnia arytmetyczna z kursów obowiązujących na każdy dzień roku 2022 i 2023)

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Niżej zaprezentowane pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zaprezentowano wg kursów stanowiących średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na każdy dzień roku.

Podstawowe pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczone na euro:

Dane finansowe	31.12.2023		31.12.2022	
	tys. zł.	tys. euro	tys. zł.	tys. euro
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12.991	2.859	11.193	2.387
Amortyzacja	165	36	175	37
Zysk (strata) na sprzedaży	-1.649	-363	-869	-185
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	494	109	63	13
Zysk (strata) brutto	157	35	-179	-38
Zysk (strata) netto	127	28	-201	-43
Aktywa razem	15.156	3.486	16.717	3.564
Aktywa trwałe	8.159	1.876	8.259	1.761
Aktywa obrotowe	6.997	1.609	8.459	1.803
Pasywa razem	15.156	3.486	16.717	3.564
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	10.635	2.440	12.324	2.628
w tym zobowiązania krótkoterminowe	8.037	1.848	9.676	2.063

Kapitał własny	4.521	1.046	4.394	937
Kapitał zakładowy	6.554	1.507	6.554	1.397
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	976	215	-296	-63
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	84	18	-181	-39
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-369	-81	-306	-65
Zmiana stanu środków pieniężnych	523	120	-783	-167

Podstawowe wskaźniki finansowe		
wskaźnik	2023 rok	2022 rok
wskaźnik bieżącej płynności	0,87	0,87
wskaźnik szybkiej płynności	0,11	0,04
rotacja należności w dniach	95	183
rotacja zapasów w dniach	102	107
ogólne zadłużenie	68%	74%
zadłużenie kapitału własnego	227%	280%

III. ZDARZENIA WPLYWAJĄCE ISTOTNIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2023 ROKU

Do istotnych zdarzeń, mających wpływ na prowadzenie podstawowej działalności Spółki można zaliczyć poszerzenie oferty asortymentowej na dużych i rozpoznawalnych marketplacach w Polsce, a mianowicie Zalando i Modivo. Spółka udanie rozpoczęła współpracę z najbardziej popularną platformą w Rumuni t.j. eMAG. Jest to największy marketplace na Bałkanach, który poza Rumunią jest obecny na Węgrzech i w Bułgarii.

Pod koniec roku Spółka rozpoczęła współpracę z firmą Komex właścicielem platformy sprzedażowej 51015kids.eu. Obecnie sprzedaż na tej platformie zwiększa się z każdym kolejnym miesiącem, a Spółka systematycznie poszerza tam swoją ofertę.

Istotnym zdarzeniem po dniu bilansowym, to debiut oferty Spółki na Allegro największym marketplacem w tej części Europy.

Globalne oddziaływanie ma wojna na Ukrainie. Spółka nie prowadziła z tym krajem żadnej wymiany handlowej, ale działania wojenne w kraju graniczącym z Polską mają bezpośredni wpływ na zachowania konsumentów. Jednocześnie uchodźcy z Ukrainy stanowią nową, potencjalnie dużą grupę popytową, która może być źródłem dodatkowych przychodów ze sprzedaży.

IV. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE DALSZEGO ROZWOJU SPÓŁKI

Zarząd w 2024 r. planuje dalszy wzrost przychodów poprzez poszerzenie kanałów dystrybucji w e-commerce skupiając się przede wszystkim na wzroście marżowości oraz utrzymaniu płynności. Założenie większej sprzedaży ma odzwierciedlenie po I kwartale bieżącego roku, bowiem Spółka odnotowała wzrost przychodów o 27% w stosunku do roku 2023. Od kilku miesięcy Spółka wystawia swoją ofertę na platformie 51015kids.eu oraz Allegro. Sprzedaż w tych miejscach rozwija się z każdym następnym miesiącem. W tym roku Spółka planuje pojawić się z ofertą na kolejnych znanych europejskich platformach. Dbalność o utrzymanie płynności wynika z wymagającego dla biznesu otoczenia makroekonomicznego (stały wzrost nośników energii, wojna na Ukrainie). Zarząd, świadomy powyższego ryzyka oraz wyzwań, stojących przez Spółką, przyjął strategię, która ma przeciwdziałać przedmiotowym wyzwaniom i ryzykom. Główne cele określone w strategii są skonkretyzowane, mierzalne, osiągalne, istotne oraz określone w czasie akronim-(SMART)

- dalsze rozszerzanie oferty odzieżowej i obuwniczej dla dzieci,
- pozyskiwanie do współpracy kolejnych marek, producentów,
- dywersyfikacja produktowa o ofertę dla kobiet,
- wprowadzenie do oferty zabawek i akcesoriów dla dzieci,
- wzrost bazy klientów własnego sklepu kidsfashion.pl,
- utrzymywanie dotychczasowych tradycyjnych kanałów dystrybucji,
- zwiększenie rozpoznawalności marki własnej Tup Tup,
- określenie mierników wydajności w magazynie,
- zwiększenie możliwości negocjacyjnych z dostawcami, wynikające z wyrobionej już renomy i rosnących cyklicznych zamówień,
- dalsza automatyzacja i optymalizacja procesów

V. POZOSTAŁE OBSZARY

1. Badania i rozwój.

Nie dotyczy

2. Akcje własne

Spółka nie nabywała akcji własnych.

3. Posiadane oddziały (zakłady)

Spółka nie posiadała oddziałów lub zakładów

4. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Zasady stosowania ładu korporacyjnego stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania oraz są dostępne na stronie internetowej Spółki.

5. Środowisko

Zarząd informuje, że prowadzona przez Spółkę działalność nie jest szkodliwa lub uciążliwa dla środowiska. Obiekty Spółki są wyposażone w energooszczędne oświetlenie ledowe, a do ogrzewania pomieszczeń wykorzystywane są kotły grzewcze na paliwo gazowe.

Spółka posiada podpisaną umowę o współpracy przejęcia obowiązku zapewnienia recyklingu w zakresie odpadów opakowaniowych.

6. Informacja o instrumentach finansowych

Hurtimex S.A. analizuje i ocenia ryzyka dotyczące instrumentów finansowych w zakresie:

- ryzyko: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

Ryzyko zmiany cen w okresie inflacji oraz rosnących kosztów energii wzrasta. Spółka jednak dla wielu dostawców staje się istotnym partnerem i może negocjować ceny zakupu produktów. Ceny sprzedaży weryfikuje rynek, na którym Spółka jest obecna od 30 lat i potrafi się do tego ryzyka dostosować.

Spółka posiada długoterminowy kredyt, który jest obsługiwany regularnie i nie zachodzi ryzyko utraty finansowania.

Wzrost przychodów potwierdzony wynikami I kw. 2024 roku oddala ryzyko problemów z płynnością finansową.

Spółka rozwija sprzedaż na zagranicznych platformach e-commerce więc zobowiązania w walucie obcej równoważy przychodami. Hurtimex S.A. nie posiada długoterminowych kontraktów wymagających zabezpieczenia instrumentami finansowymi.

VI. LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka zatrudniała 31 osób na umowę o pracę, co przelicza się na 28,8 pełnych etatów. W skali roku średnie zatrudnienie wyniosła 30,15 osób, a w przeliczeniu na etaty 28,5 etatu. Oprócz powyższych osób zatrudnionych na umowę o pracę i umowę zlecenia Spółka współpracuje dodatkowo z 3 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.

VII. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA

1. Ryzyko koniunktury gospodarczej

Mimo, że Spółka prowadzi działalność głównie na rynku krajowym, to poziom osiągniętych przez nią wyników sprzedażowych i finansowych jest zależny od sytuacji makroekonomicznej na świecie choć głównie w Europie oraz oczywiście w Polsce, w tym od koniunktury w handlu detalicznym a także od poziomu wydatków konsumenckich. Poziom popytu generowanego przez konsumentów uzależniony jest bezpośrednio i pośrednio od zmiennych wskaźników makroekonomicznych jak bezrobocie, poziomu wynagrodzeń, wysokości stóp procentowych, tempa rozwoju gospodarczego, a także polityki fiskalnej i monetarnej. Negatywne zmiany w ogólnej sytuacji makroekonomicznej na świecie, pogarszająca się sytuacja dochodowa gospodarstw domowych, a także niepewność w obszarze społeczno-politycznym (wojna na Ukrainie, konflikt na Bliskim Wschodzie) mogą powodować ogólne spowolnienie aktywności gospodarczej, co może mieć przełożenie m.in. na zmniejszenie popytu na produkty oferowane przez Spółkę. Spółka przeciwdziała tym zagrożeniom poprzez dywersyfikację rynku odbiorców i w rezultacie wychodzi z ofertą jak najszerzej poza Polskę. Utrzymywane są także wszystkie kanały dystrybucji i poszerzana jest oferta poza produkty odzieży dziecięcej, przez co Hurtimex S.A. zyskuje nowych odbiorców.

2. Ryzyko związane ze współpracą z platformą sprzedażową Smyk

Sprzedaż e-commerce Spółki była realizowana w dużej części przy współpracy z platformą sprzedażową Smyk. W roku 2022 79% przychodów Spółki zostało wygenerowane we współpracy

ze wskazanym marketplacem, z którym Hurtimex współpracuje już od 2019 roku. Od tego czasu współpraca handlowa kontynuowana jest w sposób nieprzerwany także w roku 2023. Hurtimex stale uzupełnia i poszerza ofertę dla klientów tej platformy więc nie zachodzi ryzyko nasycenia towarami Spółki. Jednak brak zainteresowania ze strony platformy dalszą współpracą ze Spółką może mieć istotny negatywny wpływ na wyniki sprzedażowe osiągnięte przez Spółkę oraz jej płynność. Zarząd Spółki informuje, iż współpraca ze platformą Smyk okazała się sukcesem, nie tylko z uwagi na osiągnięte przychody ze sprzedaży, ale również ze względu na walory marketingowe (kilkumilionowe zasięgi w sieci internet), dostęp do nowych, potencjalnych grup odbiorców oraz ugruntowanie pozycji dostawcy dla dużych platform sprzedażowych. Zarząd, przeciwdziałając jednak potencjalnemu ryzyku zaprzestania współpracy, rozpoczął sprzedaż na innych dużych rozpoznawalnych platformach w Polsce oraz zagranicą, utrzymując jednocześnie pozostałe kanały dystrybucji. Dzięki temu udział w sprzedaży platformy Smyk stale się zmniejsza i wyniósł 50 % w I kw 2024 roku wobec 63 w całym 2023 roku

3. Ryzyko związane ze spadkiem zainteresowania ofertą Spółki

Spółka prowadzi działalność operacyjną od 2008 roku, generując w tym okresie przychody ze sprzedaży w sposób ciągły wysokości przekraczającej 10 mln zł. Wraz ze wzrostem poziomu sprzedaży, wzrasta nasycenie rynku ofertą Spółki, jednocześnie wzrasta rozpoznawalność marki własnej Tup Tup oraz samej Spółki jako sprawnego operatora w kanale e-commerce, co pozwala na wprowadzanie nowych kategorii produktowych od z nowych kontrahentów zainteresowanych wzajemną współpracą. Spółka podejmuje oraz stale planuje realizację szeregu działań, które mają doprowadzić do dalszego wzrostu skali działalności, jednak nie można wykluczyć, że dynamika wzrostu przychodów ze sprzedaży może ulec wyhamowaniu. W opinii Zarządu skutecznie jednak będzie temu przeciwdziałać poszerzenie sprzedaży o rynki zagraniczne oraz samej oferty o nowe produkty kolejnych dostawców wraz z poszerzeniem oferty produktów o nowe kategorie.

4. Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

W lutym 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy, która już trwa ponad 2 lata. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację z tym związaną, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka zatrudnia tylko 1 osobę pochodzącą z Ukrainy, nie ma rynków zbytu na Ukrainie w Rosji i Białorusi.

Surowce i materiały wykorzystywane do produkcji w branży odzieżowej nie pochodzą z tych krajów.

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Oświadczenie zarządu spółki Hurtimex S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Zarząd Hurtimex S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik, a sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Zarząd oświadcza, że Hurtimex S.A. stosuje zasady przyjętego Ładu Korporacyjnego, który stanowi odrębny dokument przyjęty uchwałą Zarządu.

Prezes Zarządu

Jarosław Kopec

Łódź, dnia: 29.05.2024 rok



INFORMACJE O STOSOWANIU / NIESTOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYCH MOWA W DOKUMENCIE „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT” (T.J. PRZYJĘTY UCHWAŁĄ ZARZĄDU GPW NR 293/2010 Z DNIA 31 MARCA 2010 ROKU) PRZEZ „HURTIMEX” SA

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada Ładu korporacyjnego	Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady Ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady Ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady Ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady Ładu korporacyjnego w przyszłości
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej	TAK / NIE	Spółka nie wypełnia powyższej zasady w zakresie wprowadzenia transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej; wszelkie istotne informacje na temat zwołania i odbycia walnego zgromadzenia spółki przekazywane są do publicznej wiadomości poprzez ich umieszczenie na stronie internetowej spółki oraz za pośrednictwem odpowiednich raportów bieżących EBI i ESPI; koszty związane z transmisją i rejestracją przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej są niewspółmierne do potencjalnych efektów takiego działania; spółka nie zamierza w najbliższym czasie wprowadzić zasady transmitowania, rejestracji i upubliczniania obrad walnego zgromadzenia
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania	TAK	Spółka realizuje przedmiotową zasadę w szczególności poprzez publikację stosownych raportów bieżących i okresowych, w tym raportów miesięcznych (również poprzez ich zamieszczanie na stronie internetowej spółki)

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada ładu korporacyjnego		Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	TAK	
		3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów	TAK / NIE	Na stronie internetowej spółki nie jest zamieszczona wprost informacja o działalności, z której spółka uzyskuje najwięcej przychodów; taka informacja wynika pośrednio z publikowanych przez spółkę, w tym na stronie internetowej spółki, raportów okresowych.
		3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku	TAK	Opis działalności, profil spółki zawarte są w treści Dokumentu Informacyjnego spółki i Memorandum Informacyjnego (Publicznego Dokumentu Informacyjnego) spółki, zamieszczonych na stronie internetowej spółki oraz w treści odpowiednich raportów bieżących;
		3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki	TAK/NIE	Życiorysy zawodowe członków Zarządu spółki nie są zamieszczone bezpośrednio na stronie internetowej spółki. Życiorysy zawodowe członków Zarządu spółki zawarte są w treści Dokumentu Informacyjnego spółki i Memorandum Informacyjnego (Publicznego Dokumentu Informacyjnego) spółki, zamieszczonych na stronie internetowej spółki oraz w treści odpowiednich raportów bieżących;
		3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki	NIE	Zarząd Spółki nie powziął informacji, na podstawie oświadczeń członków rady nadzorczej, o powiązaniach członków rady nadzorczej z akcjonariuszami dysponującymi akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada ładu korporacyjnego	Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości
			głosem na walnym zgromadzeniu spółki; niezwłocznie po powzięciu takich oficjalnych informacji, spółka opublikuje stosowną informację na stronie internetowej
3.6.	dokumenty korporacyjne spółki	TAK	
3.7.	zarys planów strategicznych spółki	TAK / NIE	Na stronie internetowej spółki nie jest zamieszczona wprost informacja o planach strategicznych spółki (w zarysie); taka informacja wynika pośrednio z publikowanych przez spółkę, w tym na stronie internetowej spółki, raportów okresowych i raportów bieżących;
3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy)	TAK	W przypadku sporządzenia prognozy lub szacunków wyników finansowych Zarząd będzie dążył do ich przekazania do publicznej wiadomości
3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	TAK	
3.10.	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	TAK	Rozmiar prowadzonej przez spółkę działalności oraz skala zainteresowania akcjonariuszy i mediów informacjami dotyczącymi spółki powoduje, że osobami odpowiedzialnymi w spółce za relacje inwestorskie i kontakt z mediami są członkowie Zarządu Spółki.
3.11.	<i>skreślony</i>		
3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe	TAK	

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada ładu korporacyjnego	Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości
3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	TAK	
3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiający podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych	TAK	Spółka realizuje przedmiotową zasadę w szczególności poprzez publikację stosownych raportów bieżących i okresowych, w tym raportów miesięcznych (również poprzez ich zamieszczanie na stronie internetowej spółki)
3.15.	<i>skreślony</i>		
3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania	TAK	W dotychczasowej praktyce nie zanotowano przypadku zgłoszenia oficjalnych pytań akcjonariuszy dotyczących spraw objętych porządkiem obrad, zadawanych przed i w trakcie walnego zgromadzenia; spółka zamierza zamieszczać na stronie internetowej przedmiotowe informacje w przypadku wystąpienia zdarzeń to uzasadniających, pod warunkiem jednak możliwości weryfikacji danych osoby zadającej pytanie i możliwości określenia jej statusu, jako akcjonariusza
3.17.	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	TAK	
3.18.	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz	TAK	

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada ładu korporacyjnego	Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości
	<p>z uzasadnieniem</p> <p>3.19. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy</p> <p>3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta</p> <p>3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy</p> <p>3.22. <i>skreślony</i></p> <p>Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie</p>	<p>TAK</p> <p>NIE</p> <p>TAK</p>	<p>Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana.</p>
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji	TAK / NIE	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową zawierającą moduł relacji inwestorskich. Strona ta jest na bieżąco aktualizowana, a wszelkie

<p>Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”</p>	<p>Zasada ładu korporacyjnego</p>	<p>Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)</p>	<p>Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego</p> <p>Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości</p>
	<p>inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl</p>		<p>informacje i raporty zawierające treści istotne z punktu widzenia inwestorów indywidualnych oraz innych akcjonariuszy są na niej zamieszczane niezwłocznie i z zachowaniem należytej staranności; w opinii zarządu spółki informacje przekazywane za pośrednictwem własnej strony internetowej w sposób wystarczający i kompletny zapewniają inwestorom możliwość dokonywania bieżącej oceny rozwoju spółki oraz sposobu jej funkcjonowania; dlatego też, dopiero w dalszej przyszłości spółka rozważy dodatkowe wykorzystywanie indywidualnej dla spółki sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl</p>
<p>6.</p>	<p>Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą</p>	<p>TAK</p>	<p>Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana. W przypadku ewentualnego podpisania umowy z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy spółka jest gotowa wypełniać przedmiotowe zasady ładu korporacyjnego.</p>
<p>7.</p>	<p>W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę</p>	<p>TAK</p>	<p>Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa</p>

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada ładu korporacyjnego	Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego
			umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana. W przypadku ewentualnego podpisania umowy z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy spółka jest gotowa wypełniać przedmiotowe zasady ładu korporacyjnego.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy	TAK	Począwszy od dnia 30 listopada 2010 roku, zgodnie z postanowieniami § 18 ust. 3 Regulaminu ASO żaden podmiot nie wykonuje na rzecz Spółki funkcji Autoryzowanego Doradcy. Dotychczasowa umowa, z firmą DFP Doradztwo Finansowe została rozwiązana. W przypadku ewentualnego podpisania umowy z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy spółka jest gotowa wypełniać przedmiotowe zasady ładu korporacyjnego.
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	TAK	
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	TAK	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiający udział w merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy,	TAK/NIE	W dotychczasowej praktyce spółka nie

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada ładu korporacyjnego	Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości
	powinien organizować publicznie dostępne spotkania z inwestorami, analitykami i mediami		organizowała publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami; w przypadku wystąpienia uzasadnionych zdarzeń spółka podejmie odpowiednie działania w przedmiotowym zakresie
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia	TAK	
15,	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem	TAK	

Numer w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Zasada ładu korporacyjnego	Informacja o stosowaniu lub niestosowaniu zasady ładu korporacyjnego (TAK, NIE)	Komentarz w zakresie odnoszącym się do danej zasady ładu korporacyjnego Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości
16.	<p>ustalenia prawa do dywidendy</p> <p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	TAK	
16a.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację</p>	TAK	
17.	skreślony		

Oświadczenia Zarządu

1. Zarząd oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.
2. Zarząd oświadcza, że wybór firmy audytorskiej PO-TAX 2 Sp z o.o. przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3. W związku z zawartym zastrzeżeniem w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego o treści jak poniżej:

Spółka wykazuje w pozostałych przychodach operacyjnych kwotę 2 705,17 tys. zł, która dotyczy przeceny towarów handlowych nabytych w latach poprzednich. Naszym zdaniem kwota ta powinna zostać odniesiona zgodnie z rzeczywistym przepływem towarów na obniżenie wartości sprzedanych towarów za 2023 rok i lata ubiegłe oraz zaktualizować wartość przecenionych towarów pozostających na stanie zapasów na dzień bilansowy. Nie uzyskaliśmy w trakcie badania wystarczających i odpowiednich dowodów badania, które pozwoliły by nam wiarygodnie oszacować jaka część tej kwoty dotyczy kosztu własnego sprzedaży roku 2023, jaka dotyczy lat ubiegłych oraz zapasów pozostających w Spółce na dzień bilansowy.

Zarząd, po zaciągnięciu opinii Rady Nadzorczej oświadcza, że towary przecenione podlegały sprzedaży w badanym roku obrotowym i wynik przeceny został w całości ujęty w tym roku. Wynik finansowy za rok 2023 oraz majątek Spółki prawidłowo jest odzwierciedlony w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

Jarosław Kopeć

Prezes Zarządu



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

HURTIMEX S.A.

z siedzibą w Łodzi (90-640), ul. 28 Pułku Strzelców Kaniowskich 42



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 17-M/29/V/23

Warszawa, dnia 29.05.2024 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

HURTIMEX S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. („sprawozdanie finansowe”) **HURTIMEX S.A. („Spółka”) z siedzibą w Łodzi (90-640), ul. 28 Pułku Strzelców Kaniowskich 42**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **15 155 589,52 zł**
- 2) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zysk netto w wysokości **127 346,92 zł**
- 3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **127 346,92 zł**
- 4) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **523 375,80 zł**
- 5) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa wyrażenia opinii z zastrzeżeniem*, załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *eSPR_7290110662_2022_130563782311796175* i opatrzone podpisami elektronicznymi osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg i Zarządu Spółki w dniu 29 maja 2024 roku:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości,

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Spółka wykazuje w pozostałych przychodach operacyjnych kwotę 2 705,17 tys. zł, która dotyczy przeceny towarów handlowych nabytych w latach poprzednich. Naszym zdaniem kwota ta powinna zostać odniesiona zgodnie z rzeczywistym przepływem towarów na obniżenie wartości sprzedanych towarów za 2023 rok i lata ubiegłe oraz zaktualizować wartość przecenionych towarów pozostających na stanie zapasów na dzień bilansowy. Nie uzyskaliśmy w trakcie badania wystarczających i odpowiednich dowodów badania, które pozwoliły by nam wiarygodnie oszacować jaka część tej kwoty dotyczy kosztu własnego sprzedaży roku 2023, jaka dotyczy lat ubiegłych oraz zapasów pozostających w Spółce na dzień bilansowy.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Dodatkowo w stosunku do spraw przedstawionych w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem i Sprawozdanie na temat innych wymogów i regulacji*, ustaliliśmy, że nie występują inne kluczowe sprawy badania do przedstawienia w naszym sprawozdaniu. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Lp.	Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
1.	Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży Spółki osiągnęły w roku 2023 wartość 12 990, 66 tys. zł. Głównym źródłem przychodów ze sprzedaży Spółki jest sprzedaż odzieży dziecięcej różnych marek. Przychody ze sprzedaży stanowią istotną wartość w rachunku zysków i strat Spółki, dlatego zidentyfikowaliśmy tą pozycję jako kluczową sprawę badania.	Nasze procedury badania w tym obszarze obejmowały: <ol style="list-style-type: none"> 1) Zrozumienie procesu sprzedaży i kontroli wewnętrznych funkcjonujących w tym obszarze; 2) Przeprowadzenie testów kontroli wewnętrznej funkcjonujących dla przychodów; 3) Zrozumienie zasad rachunkowości przyjętych w Jednostce dla pozycji przychodów ze sprzedaży;

			<p>4) Weryfikację współmierności przychodów i kosztów w zakresie współmierności oraz poprawności;</p> <p>5) Przegląd i analizę zapisów w księgach (zapisy w dzienniku, lub zapisy na kontach) w badanym okresie pod kątem nietypowych pozycji oraz upewnienie się, że pozycje te zostały poprawnie ujęte w księgach.</p>
--	--	--	--

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy w wyjątkowych okolicznościach ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49 ust. 2a Ustawy o rachunkowości, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania z działalności oraz Raport Roczny za rok badany rok obrotowy, który będzie dostępny po wydaniu niniejszego sprawozdania z badania (Raport roczny) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnioną częścią spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami i, czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu

finansowym. Ponadto, jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *Sprawozdanie zarządu z działalności HURTIMEX SA za 2023 r* i opatrzone podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 29 maja 2024 roku:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w uchwale Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wydaną na podstawie par. 25 regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie. Ponadto, naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są w istotnym zakresie zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Luiza Berg**, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 29 maja 2024 roku

**Luiza
Maria
Berg**

Elektronicznie
podpisany przez
Luiza Maria Berg
Data: 2024.05.29
19:20:54 +02'00'

.....
Luiza Berg

Biegły Rewident w rej. KRBR nr ewid. 10898

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie

w imieniu POL - TAX 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

firmy audytorskiej uprawnionej do badania

sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91,

03-982 Warszawa