

| |
|---|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8992522420 |
| Numer KRS 0000360399 |

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za

| | |
|--|--|
| Od (dzień - miesiąc - rok) 01-07-2023 | Do (dzień - miesiąc - rok) 30-06-2024 |
|--|--|

| | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------|-----------|--|
| A. Dane identyfikujące jednostkę | | | | |
| 1a. Nazwa pełna VIDIS SPÓŁKA AKCYJNA | | | | |
| 1b. Adres | | | | |
| Kraj Polska | Województwo Dolnośląskie | Powiat wrocławski | | |
| Gmina Kobierzyce | Ulica Logistyczna | Nr domu 4 | Nr lokalu | |
| Miejscowość Bielany Wrocławskie | Kod pocztowy 55-040 | Pocztą Kobierzyce | | |
| B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | | | |
| Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 29-11-2024 | | | | |

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

| |
|---|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8992522420 |
| Numer KRS 0000360399 |

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

| A. Dane identyfikujące jednostkę | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------|-----------|--|
| 1a. Nazwa pełna VIDIS SPÓŁKA AKCYJNA | | | | |
| 1b. Adres | | | | |
| Kraj Polska | Województwo Dolnośląskie | Powiat wrocławski | | |
| Gmina Kobierzyce | Ulica Logistyczna | Nr domu 4 | Nr lokalu | |
| Miejscowość Bielany Wrocławskie | Kod pocztowy 55-040 | Pocztą Kobierzyce | | |
| Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK | | | | |
| Adres zagraniczny | | | | |
| Kraj | Miejscowość | Kod pocztowy | | |
| Ulica | Nr domu | Nr lokalu | | |
| 1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | |
| kody PKD 4666Z - SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH MASZYN I URZĄDZEŃ BIUROWYCH | | | | |
| 2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony | | | | |
| od | | | | |
| co | | | | |
| 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym | | | | |
| od 01-07-2023 | | dn 30-06-2024 | | |
| 4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE | | | | |
| B. Założenie kontynuacji działalności | | | | |
| 5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE | | | | |
| 5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.) | | | | |
| 5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności | | | | |

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

D. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20%, Wartość firmy 20%, Oprogramowanie 50%, Inne 50%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Środki trwale amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Zgodnie z Zarządzeniem Prezesa, spółka stosuje uproszczenie i księguje jednorazowo w koszty bieżącej działalności środki trwale o wartości do 10 000,00 zł. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Budynki - inwestycje w obcych budynkach 10%, Urządzenia techniczne i maszyny 14%, 30% Środki transportu 20%, 40%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do użytkowania. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne: Budynki 2,50%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne. Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do użytkowania obce środki trwale i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodę pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Zapasy ujmowane są w bilansie w

wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju, należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności handlowe w jednostce są ubezpieczone w Euler Hermes. W przypadku niewypłacalności kontrahenta spółka otrzymuje odszkodowanie w wysokości 90% utraconej należności. Na dzień bilansowy poddawane są analizie części niespłaconych należności ponad wypłacone odszkodowanie. W przypadku zagrożenia spłaty o znacznej wartości tworzony jest odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej, przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12. grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia\rozliczenia. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści, ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy, sprzedaży krótkiej. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w

stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte, w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu, sprawozdawczego. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży są ujmowane zgodnie z momentem przejścia ryzyka na kupującego czyli w momencie dostarczenia do klienta zaś korekty sprzedaży są ujmowane w okresie faktury korygowanej. Przychody ze sprzedaży usług wykazywane są w momencie wykonania usługi. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień, prawa do dywidendy.

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem 1 ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

7d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w formie elektronicznej w strukturze logicznej i formacie (XML), o których mowa w art.45 ust.1g ustawy o rachunkowości.

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

| Nazwa pliku PDF | Opis pliku |
|--|----------------------|
| a | b |
| 1 informacja-dodatkowa-vidis-sa-29.11.2024.pdf | Informacja dodatkowa |

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

| AKTYWA | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| A. Aktywa trwałe | 12 547 894,26 | 12 460 103,63 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 705 479,78 | 0,00 | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 2. Wartość firmy | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 18 603,00 | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 686 876,78 | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 8 768 544,19 | 8 436 070,95 | |
| 1. Środki trwałe | 8 679 435,69 | 8 384 962,45 | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 2 377 699,99 | 2 377 699,99 | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 649 416,45 | 690 755,37 | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 79 493,03 | 172 261,10 | |
| d) środki transportu | 5 304 296,61 | 4 793 135,14 | |
| e) inne środki trwałe | 268 529,61 | 351 110,85 | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 89 108,50 | 51 108,50 | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| III. Należności długoterminowe | 87 943,73 | 89 310,79 | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 87 943,73 | 89 310,79 | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 1 974 994,56 | 3 669 109,89 | |
| 1. Nieruchomości | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 974 994,56 | 3 669 109,89 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 1 974 994,56 | 3 669 109,89 | |
| - udziały lub akcje | 1 974 994,56 | 3 669 109,89 | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - udzielone pożyczki | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| - udziały lub akcje | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - udzielone pożyczki | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | | |
| - udziały lub akcje | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - udzielone pożyczki | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--|
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 010 932,00 | 265 612,00 | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 010 932,00 | 265 612,00 | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| B. Aktywa obrotowe | 37 161 059,26 | 35 798 530,40 | |
| I. Zapasy | 29 936 657,95 | 26 095 137,27 | |
| 1. Materiały | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | |
| 3. Produkty gotowe | | | |
| 4. Towary | 26 192 441,10 | 25 800 357,99 | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 3 744 216,85 | 294 779,28 | |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 370 122,18 | 7 346 541,51 | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 43 475,10 | 2 853 852,50 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 43 475,10 | 2 853 852,50 | |
| - do 12 miesięcy | 43 475,10 | 2 853 852,50 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| - do 12 miesięcy | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 5 326 647,08 | 4 492 689,01 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 689 524,04 | 4 099 550,64 | |
| - do 12 miesięcy | 4 689 524,04 | 4 099 550,64 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 577 861,96 | 332 719,84 | |
| c) inne | 59 261,08 | 60 418,53 | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 362 204,17 | 1 877 736,93 | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 362 204,17 | 1 877 736,93 | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| - udziały lub akcje | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - udzielone pożyczki | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 25 081,97 | | |
| - udziały lub akcje | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - udzielone pożyczki | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 25 081,97 | | |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|--|
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 337 122,20 | 1 877 736,93 | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 297 122,20 | 1 877 736,93 | |
| - inne środki pieniężne | 40 000,00 | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 492 074,96 | 479 114,69 | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | |
| Aktywa razem | 49 708 953,52 | 48 258 634,03 | |

| PASYWA | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 19 054 586,64 | 21 927 103,89 | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 266 340,25 | 266 340,25 | |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 21 660 763,64 | 20 681 736,00 | |
| 1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| 1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | | |
| 1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| 2. Na udziały (akcje) własne | | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| VI. Zysk (strata) netto | -2 872 517,25 | 979 027,64 | |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 30 654 366,88 | 26 331 530,14 | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 291 589,56 | 281 557,21 | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 50 986,00 | 62 060,00 | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 240 603,56 | 219 497,21 | |
| a) długoterminowa | | | |
| b) krótkoterminowa | 240 603,56 | 219 497,21 | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | | |
| a) długoterminowe | | | |
| b) krótkoterminowe | | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 3 954 881,28 | 3 655 331,45 | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 3 954 881,28 | 3 655 331,45 | |
| a) kredyty i pożyczki | 174 542,41 | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 3 780 338,87 | 3 655 331,45 | |
| d) zobowiązania wekslowe | | | |
| e) inne | | | |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|--|
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 26 314 069,06 | 22 341 870,48 | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | |
| - do 12 miesięcy | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 7 768,67 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 7 768,67 | |
| - do 12 miesięcy | | 7 768,67 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 26 150 227,87 | 22 211 304,20 | |
| a) kredyty i pożyczki | 11 773 353,67 | 9 874 694,95 | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 2 334 701,09 | 1 751 744,45 | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 10 233 787,68 | 8 626 987,57 | |
| - do 12 miesięcy | 10 233 787,68 | 8 626 987,57 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 267 450,96 | 24 746,29 | |
| f) zobowiązania wekslowe | | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 143 095,25 | 1 532 640,87 | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 387 475,11 | 357 870,66 | |
| i) inne | 10 364,11 | 42 619,41 | |
| 4. Fundusze specjalne | 163 841,19 | 122 797,61 | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 93 826,98 | 52 771,00 | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 93 826,98 | 52 771,00 | |
| a) długookresowe | | | |
| b) krótkoterminowe | 93 826,98 | 52 771,00 | |
| Pasywa razem | 49 708 953,52 | 48 258 634,03 | |

| Dodatkowe pozycje uszczegóławiające | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|-------------------------------------|--|--|---|
| | | | |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

Rachunek zysków i strat (v.1-2) (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 93 563 565,20 | 101 970 431,94 | |
| - od jednostek powiązanych | 3 327 841,73 | 9 859 025,46 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 724 812,91 | 2 245 709,28 | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 90 838 752,29 | 99 724 722,66 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 91 594 960,20 | 100 932 045,94 | |
| I. Amortyzacja | 1 824 153,38 | 1 861 544,20 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 1 868 176,29 | 1 672 513,96 | |
| III. Usługi obce | 10 123 660,89 | 9 266 502,81 | |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 226 082,05 | 184 119,03 | |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | | |
| V. Wynagrodzenia | 6 482 569,85 | 5 778 584,26 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 549 658,45 | 1 427 776,82 | |
| - emerytalne | 581 955,88 | 547 578,59 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 112 383,13 | 1 613 894,06 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 67 408 276,16 | 79 127 110,80 | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | 1 968 605,00 | 1 038 386,00 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 697 935,29 | 1 132 658,30 | |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 180 322,48 | 567 033,96 | |
| II. Dotacje | 28 924,20 | 10 350,00 | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 3 676,29 | 168 144,81 | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 485 012,32 | 387 129,53 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 3 833 191,01 | 433 759,31 | |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 3 388 404,78 | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 444 786,23 | 433 759,31 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 166 650,72 | 1 737 284,99 | |
| G. Przychody finansowe | 893 939,00 | 1 026 353,25 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 309 699,99 | 700 000,00 | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 309 699,99 | 700 000,00 | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 309 699,99 | 700 000,00 | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| II. Odsetki, w tym: | 52 948,65 | 56 191,35 | |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| - w jednostkach powiązanych | | | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 81 041,27 | 270 161,90 | |
| V. Inne | 450 249,09 | | |
| H. Koszty finansowe | 2 773 968,53 | 1 556 967,60 | |
| I. Odsetki, w tym: | 1 038 983,23 | 1 216 097,73 | |
| - dla jednostek powiązanych | | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| - w jednostkach powiązanych | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 1 734 985,30 | 43 398,47 | |
| IV. Inne | | 297 471,40 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F + G - H) | -3 046 680,25 | 1 206 670,64 | |
| J. Podatek dochodowy | -174 163,00 | 227 643,00 | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L. Zysk (strata) netto (I - J - K) | -2 872 517,25 | 979 027,64 | |

| Dodatkowe pozycje uszczegóławiające | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|-------------------------------------|--|--|---|
| | | | |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wiceliosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

Rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2) (metoda pośrednia) - w złotych

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -2 872 517,25 | 979 027,64 | |
| II. Korekty razem | 2 828 302,82 | 8 863 452,03 | |
| 1. Amortyzacja | 1 824 153,38 | 1 861 544,20 | |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 3 575,60 | 175 656,64 | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 725 269,08 | 511 933,79 | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 1 369 907,12 | -838 890,98 | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 10 032,35 | -72 286,13 | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -3 841 520,68 | 3 905 001,18 | |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 977 786,39 | 1 123 019,20 | |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 476 323,87 | 2 090 545,23 | |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -717 224,29 | 106 928,90 | |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | -44 214,43 | 9 842 479,67 | |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | 579 579,89 | 1 446 593,37 | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 269 879,90 | 746 593,37 | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 309 699,99 | 700 000,00 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 309 699,99 | 700 000,00 | |
| 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 | | | |
| II. Wydatki | 789 603,30 | 1 810 601,69 | |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 789 603,30 | 63 811,50 | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | 1 746 790,19 | |
| a) w jednostkach powiązanych | | 1 746 790,19 | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II) | -210 023,41 | -364 008,32 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. Wpływy | 4 125 824,20 | 4 147 790,56 | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 4 125 824,20 | 4 147 790,56 | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | | |
| II. Wydatki | 4 408 625,49 | 12 417 417,72 | |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 2 052 623,07 | 9 943 983,80 | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 1 321 033,35 | 1 261 500,13 | |
| 8. Odsetki | 1 034 969,07 | 1 211 933,79 | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II) | -282 801,29 | -8 269 627,16 | |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | -537 039,13 | 1 208 844,19 | |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -540 614,73 | 1 205 785,83 | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -3 575,60 | -3 058,36 | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 875 773,45 | 670 856,22 | |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym | 1 338 734,32 | 1 879 700,41 | |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 190 266,45 | 180 775,66 | |

| Dodatkowe pozycje uszczegóławiające | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|-------------------------------------|--|--|---|
| | | | |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 21 927 103,89 | 20 948 076,25 | |
| - Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - Korekty błędów | | | |
| B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach | 21 927 103,89 | 20 948 076,25 | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 266 340,25 | 266 340,25 | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | | |
| - | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | | |
| - | | | |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 266 340,25 | 266 340,25 | |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 20 681 736,00 | 16 132 927,77 | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| - | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| - pokrycia straty | | | |
| - | | | |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 21 660 763,64 | 20 681 736,00 | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| - | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| - zbycia środków trwałych | | | |
| - | | | |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | | |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| - | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| - | | | |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | | |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--|
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | | |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | |
| - | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| - podział zysku | 979 027,64 | 4 548 808,23 | |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | | |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | |
| - | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| - | | | |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| VI. Wynik netto | -2 872 517,25 | 979 027,64 | |
| 1. Zysk netto | | 979 027,64 | |
| 2. Strata netto | -2 872 517,25 | | |
| 3. Odpisy z zysku | | | |
| C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 19 054 586,64 | 21 927 103,89 | |
| D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 19 054 586,64 | 21 927 103,89 | |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | |
|--|----------------|-----------------------|---------------------------|
| Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł przychodu |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -3 046 680,25 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 338 624,19 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym | 108 448,36 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 258 173,19 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 685 306,45 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 6 181 875,55 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 1 051 632,77 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -) | 484 406,39 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |

| | | |
|--|--------------|--|
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 3 064 376,01 | |
| K. Podatek dochodowy | 582 231,00 | |

| Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł przychodu |
|--|----------------|-----------------------|---------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 1 206 670,64 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 710 350,00 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym | 99 446,52 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 648 669,35 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 558 677,35 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 1 271 736,23 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 1 487 159,41 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -) | -495 989,23 | | |
| Pozostałe | 0,00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 892 808,41 | | |
| K. Podatek dochodowy | 169 634,00 | | |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|--------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 856 905,97 | 0,00 | 856 905,97 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - leasing | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 856 905,97 | 0,00 | 856 905,97 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 24 804,00 | 686 876,78 | 711 680,78 |
| - zakup | | | 24 804,00 | 686 876,78 | 711 680,78 |
| - leasing | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 881 709,97 | 686 876,78 | 1 568 586,75 |
| Umorzenie | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 815 952,05 | 0,00 | 815 952,05 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 40 953,92 | 0,00 | 40 953,92 |
| - amortyzacja | | | 40 953,92 | | 40 953,92 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 856 905,97 | 0,00 | 856 905,97 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 6 201,00 | 0,00 | 6 201,00 |
| - amortyzacja | | | 6 201,00 | | 6 201,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 863 106,97 | 0,00 | 863 106,97 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - utworzenie | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 18 603,00 | 686 876,78 | 705 479,78 |

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | 2 377 699,99 | 820 398,41 | 1 440 119,35 | 8 206 618,49 | 994 386,72 | 13 839 222,96 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 12 603,00 | 1 583 075,94 | 0,00 | 1 595 678,94 |
| - ze środków trwałych w budowie | | | | | | 0,00 |
| - zakup | | | 12 603,00 | | | 12 603,00 |
| - leasing | | | | 1 583 075,94 | | 1 583 075,94 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - ujawnienia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 551 410,32 | 1 495 601,00 | 0,00 | 2 047 011,32 |
| - sprzedaż | | | 551 410,32 | 1 422 186,37 | | 1 973 596,69 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | 73 414,63 | | 73 414,63 |
| BZ 30.06.2023 r. | 2 377 699,99 | 820 398,41 | 901 312,03 | 8 294 093,43 | 994 386,72 | 13 387 890,58 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 14 131,45 | 2 693 152,31 | 0,00 | 2 707 283,76 |
| - ze środków trwałych w budowie | | | | | | 0,00 |
| - zakup | | | | 21 645,00 | | 21 645,00 |
| - leasing | | | | 2 671 507,31 | | 2 671 507,31 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - ujawnienia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | 14 131,45 | | | 14 131,45 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 149 197,89 | 1 281 499,80 | 0,00 | 1 430 697,69 |
| - sprzedaż | | | 149 197,89 | 1 196 968,60 | | 1 346 166,49 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | 84 531,20 | | 84 531,20 |
| BZ 30.06.2024 r. | 2 377 699,99 | 820 398,41 | 766 245,59 | 9 705 745,94 | 994 386,72 | 14 664 476,65 |
| Umorzenie | | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | 0,00 | 88 304,12 | 1 013 758,78 | 3 009 676,03 | 560 694,63 | 4 672 433,56 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 41 338,92 | 177 741,89 | 1 518 928,23 | 82 581,24 | 1 820 590,28 |
| - amortyzacja | | 41 338,92 | 177 741,89 | 1 518 928,23 | 82 581,24 | 1 820 590,28 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 462 449,74 | 1 027 645,97 | 0,00 | 1 490 095,71 |
| - sprzedaż | | | 462 449,74 | 1 020 304,49 | | 1 482 754,23 |
| - likwidacja | | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | 7 341,48 | | 7 341,48 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 129 643,04 | 729 050,93 | 3 500 958,29 | 643 275,87 | 5 002 928,13 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 41 338,92 | 69 797,05 | 1 624 235,17 | 82 581,24 | 1 817 952,38 |
| - amortyzacja | | 41 338,92 | 69 797,05 | 1 624 235,17 | 82 581,24 | 1 817 952,38 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 112 095,42 | 723 744,13 | 0,00 | 835 839,55 |
| - sprzedaż | | | 112 095,42 | 688 522,88 | | 800 618,30 |
| - likwidacja | | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | 35 221,25 | | 35 221,25 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 170 981,96 | 686 752,56 | 4 401 449,33 | 725 857,11 | 5 985 040,96 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie | | | | | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie | | | | | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | 2 377 699,99 | 690 755,37 | 172 261,10 | 4 793 135,14 | 351 110,85 | 8 384 962,45 |
| BZ 30.06.2024 r. | 2 377 699,99 | 649 416,45 | 79 493,03 | 5 304 296,61 | 268 529,61 | 8 679 435,69 |

Nota nr 3: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|--|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| | | | | | | |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 16 357 676,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 357 676,77 |
| Budynek biurowo-magazynowy | | 14 150 012,77 | | | | 14 150 012,77 |
| Warsztat samochodowy ul. Nyska 59-61 Wrocław | | 685 844,40 | | | | 685 844,40 |
| Lokal konferencyjny Wrocław, ul. Gwiaździsta | | 1 521 819,60 | | | | 1 521 819,60 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 18 470 712,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 470 712,00 |
| Budynek biurowo-magazynowy | | 16 435 444,80 | | | | 16 435 444,80 |
| Warsztat samochodowy ul. Nyska 59-61 Wrocław | | 615 860,00 | | | | 615 860,00 |
| Lokal konferencyjny Wrocław, ul. Gwiaździsta | | 1 419 607,20 | | | | 1 419 607,20 |

Nota nr 4: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

| Wyszczególnienie | BZ 30.06.2024 r. | | BZ 30.06.2023 r. | |
|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | leasing finansowy | pozostałe | leasing finansowy | pozostałe |
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | | 34 274,81 | | 86 587,01 |
| Środki transportu | 5 096 828,83 | | 4 781 182,61 | |
| Inne środki trwałe | | | | |
| Razem | 5 131 103,64 | 0,00 | 4 867 769,62 | 0,00 |

Nota nr 5: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | BZ 30.06.2024 r. | BZ 30.06.2023 r. |
|--|------------------|------------------|
| - poniesione w roku | 789 803,30 | 12 603,00 |
| - planowane na rok następy | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| w tym na ochronę środowiska: | | |
| - poniesione w roku | | |
| - planowane na rok następy | | |

Nota nr 6: Środki trwałe w budowie

| BZ 30.06.2023 r. | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów | | | | BZ 30.06.2024 r. |
|---|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | |
| 51 108,50 | 38 000,00 | | | | | 89 108,50 |
| Wykaz pozycji środków trwałych w budowie | | BZ 30.06.2024 r. | | BZ 30.06.2023 r. | | |
| Prace przygotowawcze - grunt przy ul. Avicenny | | 63 000,00 | | 25 000,00 | | |
| Modernizacja systemu CCTV | | 26 108,50 | | 26 108,50 | | |
| RAZEM | | 89 108,50 | | 51 108,50 | | |

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 7: Zmiana stanu należności długoterminowych

| Wyszczególnienie | Stan na 30.06.2024 r. | | | Stan na 30.06.2023 r. | | |
|---|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| - od jednostek powiązanych: | | | | | | |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale: | | | | | | |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek: | | | | | | |
| 1) Kaucje | 87 943,73 | | 87 943,73 | 89 310,79 | | 89 310,79 |
| razem | 87 943,73 | 0,00 | 87 943,73 | 89 310,79 | 0,00 | 89 310,79 |
| Ogółem | 87 943,73 | 0,00 | 87 943,73 | 89 310,79 | 0,00 | 89 310,79 |

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 8: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

| Wyszczególnienia | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem inwestycje długoterminowe |
|--|---------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 3 756 722,78 | 0,00 | 3 756 722,78 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 87 612,89 | 0,00 | 87 612,89 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie | | | | | 0,00 |
| - wycena udziałów w walutach obcych na 30.06.2023 | | | 87 612,89 | | 87 612,89 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 3 669 109,89 | 0,00 | 3 669 109,89 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 3 669 109,89 | 0,00 | 3 669 109,89 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rozwiązanie odpisu aktualizującego | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| amortyzacja | | | | | 0,00 |
| utworzenie odpisu aktualizującego | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rozwiązanie odpisu aktualizującego | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 1 694 115,33 | 0,00 | 1 694 115,33 |
| amortyzacja | | | | | 0,00 |
| utworzenie odpisu aktualizującego | | | 1 694 115,33 | | 1 694 115,33 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | -1 694 115,33 | 0,00 | -1 694 115,33 |
| Wartość bilansowa | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 3 669 109,89 | 0,00 | 3 669 109,89 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 1 974 994,56 | 0,00 | 1 974 994,56 |

Przeznaczony do aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:
Przeznaczony do aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących zostały opisane w notcie nr 38.

Nota nr 9: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

| Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterm. aktywa finansowe | Razem |
|---|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------|
| - w jednostkach powiązanych | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | 3 756 722,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 756 722,78 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 87 612,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 612,89 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - wycena udziałów w walutach obcych | 87 612,89 | | | | 87 612,89 |
| BZ 30.06.2023 r. | 3 669 109,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 669 109,89 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 1 692 965,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 692 965,33 |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie udziałów od jednostek powiązanych do jednostek niepowiązanych | 1 692 965,33 | | | | 1 692 965,33 |
| BZ 30.06.2024 r. | 1 976 144,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 976 144,56 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przekwalifikowanie do udziałów od jednostek niepowiązanych | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 1 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 150,00 |
| - utworzenie odpisu aktualizującego, likwidacja | 1 150,00 | | | | 1 150,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | -1 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 150,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | 3 669 109,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 669 109,89 |
| BZ 30.06.2024 r. | 1 974 994,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 974 994,56 |
| - w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałych jednostkach | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia: | 1 692 965,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 692 965,33 |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie udziałów od jednostek powiązanych do jednostek niepowiązanych | 1 692 965,33 | | | | 1 692 965,33 |
| ... | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 1 692 965,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 692 965,33 |
| - utworzenie odpisu aktualizującego, likwidacja | 1 692 965,33 | | | | 1 692 965,33 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 30.06.2022 r. | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:
Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zostały opisane w notcie nr 38.

Nota nr 10: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 30.06.2024 r.

| Lp. | Nazwa (siedziba) | Ilość udziałów/akcji | Udział w kapitale (%) | Wartość bilansowa udziałów i akcji | Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia | Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego | Zysk/strata netto na rok obrotowy |
|--------------|---|----------------------|-----------------------|------------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| 1 | Projekcja Sp. z o.o. Wrocław ul. Żywiecka 20A | 144,00 | 100,00 | 1 974 994,56 | 0,00 | 3 319 753,73 | 348 676,78 |
| 2 | Reitab Sp. z o.o. Bielany Wr. ul. Logistyczna 4 | 230,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 1 162,29 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 1 974 994,56 | 0,00 | | |

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 11: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Tytuł ujemnej różnicy przejściowej | BZ 30.06.2023 r. | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | BZ 30.06.2024 r. |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| - od zdarzeń odsonozonych na wynik finansowy okresu | | | | | |
| Odpis aktualizujący należności | 96 797,71 | 3 161 961,68 | 2 988,86 | | 3 255 770,73 |
| Ujemne różnice od zobowiązań | 179 458,66 | 12 362,58 | 179 458,66 | | 12 362,58 |
| Ujemne różnice od należności | 0,00 | 3 692,08 | | | 3 692,08 |
| Rezerwa urlopowa | 219 497,22 | 240 603,56 | 219 497,22 | | 240 603,56 |
| Odpis wartości zapasów | 709 185,99 | 226 442,90 | | | 935 628,89 |
| Wycena opcji transakcji terminowych | 43 398,47 | 12 560,83 | 43 398,47 | | 12 560,83 |
| Marża ze sprzedaży 06.2024 zrealizowana 07.2024 | 149 620,68 | 41 281,26 | 149 620,68 | | 41 281,26 |
| Różnica przejściowa dotycząca aktywów i zobowiązań leasingowych | 0,00 | 818 792,85 | | | 818 792,85 |
| - od zdarzeń odsonozonych na wynik finansowy lat ubiegłych | | | | | |
| - od zdarzeń odsonozonych na inne pozycje kapitału własnego | | | | | |
| RAZEM | 1 397 958,73 | 4 517 697,94 | 594 963,89 | 0,00 | 5 320 692,78 |
| stawka podatkowa | 19% | | | | 19% |
| aktywo na podatek odroczony | 265 612,00 | | | | 1 010 932,00 |
| odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| Aktywo na podatek odroczony | 265 612,00 | | | | 1 010 932,00 |

Nota nr 12: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 30.06.2023 | kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym | kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym | kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym | Stan na 30.06.2024 |
|-----|------------------------------------|--------------------|---|--|--|--------------------|
| 1 | długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2 | długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 1 694 115,33 | | | 1 694 115,33 |

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 13: Zapasy

| Rodzaj zapasu | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary | Zaliczki na poczet dostaw | RAZEM |
|-----------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------|---------------|---------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | | | | 26 509 543,98 | 294 779,28 | 26 804 323,26 |
| BZ 30.06.2024 r. | | | | 27 128 069,99 | 3 744 216,85 | 30 872 286,84 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | | | | 709 185,99 | | 709 185,99 |
| BZ 30.06.2024 r. | | | | 935 628,89 | | 935 628,89 |
| Wartość bilansowa | | | | | | |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 800 357,99 | 294 779,28 | 26 095 137,27 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 192 441,10 | 3 744 216,85 | 29 936 657,95 |

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.07.2023 r. do 30.06.2024 r.

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| BZ 30.06.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 874 355,10 | 874 355,10 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 709 185,99 | 709 185,99 |
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami | | | | 709 185,99 | 709 185,99 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 874 355,10 | 874 355,10 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami | | | | 874 355,10 | 874 355,10 |
| - wykorzystanie odpisów | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 709 185,99 | 709 185,99 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226 442,90 | 226 442,90 |
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami | | | | 226 442,90 | 226 442,90 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami | | | | 0,00 | 0,00 |
| - wykorzystanie odpisów | | | | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 935 628,89 | 935 628,89 |

Spółka dokonuje cyflicznych comiesięcznych przeliczeń wartości magazynu zgodnie z ustaloną procedurą obejmującą różne parametry w zależności od podziału na grupy towarowe oraz wiekowanie stanów magazynowych. Na koniec roku obrotowego Spółka dokonuje weryfikacji raportów rocznych i zgodnie ze swoją wiedzą Zarząd podejmuje decyzję o dokonaniu dodatkowego odpisu aktualizującego wartość towarów, który ma doprowadzić wartość zapasów do ich ceny rynkowej.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 15: Należności krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | Stan na 30.06.2024 r. | | | Stan na 30.06.2023 r. | | |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| - od jednostek powiązanych | 43 475,10 | 0,00 | 43 475,10 | 2 853 852,50 | 0,00 | 2 853 852,50 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 43 475,10 | 0,00 | 43 475,10 | 2 853 852,50 | 0,00 | 2 853 852,50 |
| - do 12 miesięcy | 43 475,10 | 0,00 | 43 475,10 | 2 853 852,50 | | 2 853 852,50 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) inne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) inne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - należności od pozostałych jednostek, w tym: | 8 603 993,85 | 3 277 346,77 | 5 326 647,08 | 4 611 750,19 | 119 061,18 | 4 492 689,01 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 7 966 870,81 | 3 277 346,77 | 4 689 524,04 | 4 218 611,82 | 119 061,18 | 4 099 550,64 |
| - do 12 miesięcy | 7 966 870,81 | 3 277 346,77 | 4 689 524,04 | 4 218 611,82 | 119 061,18 | 4 099 550,64 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 577 861,96 | | 577 861,96 | 332 719,84 | | 332 719,84 |
| c) inne | 59 261,08 | | 59 261,08 | 60 418,53 | | 60 418,53 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | 0,00 | | | 0,00 |
| RAZEM | 8 647 468,95 | 3 277 346,77 | 5 370 122,18 | 7 465 602,69 | 119 061,18 | 7 346 541,51 |

Nota nr 16: Należności krótkoterminowe według wieku na 30.06.2024 r.

| Wyszczególnienie | Należności bieżące | Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności) | | | | Razem |
|--|---------------------|---|-----------------|-------------|------------------|---------------------|
| | | 0-90 | 90-180 | 180-360 | powyżej 360 | |
| - od jednostek powiązanych: | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | 43 475,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 475,10 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (netto) | 43 475,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 475,10 |
| Inne (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Inne (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| Inne (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale: | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Inne (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| Inne (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek: | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | 4 515 863,20 | 1 144 385,64 | 1 675 373,54 | 472 969,97 | 158 578,46 | 7 966 870,81 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | 306 409,26 | 715 653,22 | 1 666 929,43 | 472 969,97 | 115 384,89 | 3 277 346,77 |
| Z tytułu dostaw i usług (netto) | 4 209 153,94 | 428 732,42 | 8 444,11 | 0,00 | 43 193,57 | 4 689 524,04 |
| Należności podatkowe (brutto) | 577 861,96 | | | | | 577 861,96 |
| Należności podatkowe (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| Należności podatkowe (netto) | 577 861,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 577 861,96 |
| Inne (brutto) | 59 261,08 | | | | | 59 261,08 |
| Inne (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| Inne (netto) | 59 261,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 261,08 |
| Dochodzone na drodze sądowej (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Dochodzone na drodze sądowej (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| Dochodzone na drodze sądowej (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:
Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zostały opisane w nocie nr 38.

Nota nr 17: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące | | | | | Razem |
|------------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|--|---------------------|
| | należności od jednostek powiązanych | należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek | pozostałe należności od jednostek pozostałych | należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych | |
| BZ 30.06.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 120 210,03 | 0,00 | 0,00 | 120 210,03 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w pozostałe koszty operacyjne | | | | | | 0,00 |
| - w koszty finansowe | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 1 148,85 | 0,00 | 0,00 | 1 148,85 |
| Rozwiązanie w tym: | 0,00 | 0,00 | 1 148,85 | 0,00 | 0,00 | 1 148,85 |
| - w pozostałe przychody operacyjne | | | 1 148,85 | | | 1 148,85 |
| - w przychody finansowe | | | | | | 0,00 |
| Wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 119 061,18 | 0,00 | 0,00 | 119 061,18 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 3 161 961,88 | 0,00 | 0,00 | 3 161 961,88 |
| - w pozostałe koszty operacyjne | | | 3 161 961,88 | | | 3 161 961,88 |
| - w koszty finansowe | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 3 676,29 | 0,00 | 0,00 | 3 676,29 |
| Rozwiązanie w tym: | 0,00 | 0,00 | 3 676,29 | 0,00 | 0,00 | 3 676,29 |
| - w pozostałe przychody operacyjne | | | 3 676,29 | | | 3 676,29 |
| - w przychody finansowe | | | | | | 0,00 |
| Wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 3 277 346,77 | 0,00 | 0,00 | 3 277 346,77 |

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zostały opisane w nocie nr 38.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 18: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | Stan na 30.06.2024 r. | Stan na 30.06.2023 r. |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: | | 1 297 122,20 | 1 877 736,93 |
| Kasa Bielany Wrocławskie | | 7 662,20 | 33 356,23 |
| Kasa walutowa euro | | 2 125,14 | 3 119,66 |
| Kasa serwis Bielany Wrocławskie | | 330,01 | 459,73 |
| Kasa nr 1 Nyska Wrocław | | 2 334,31 | 2 423,77 |
| Kasa Nr 2 Nyska Wrocław | | 82,28 | 1 249,68 |
| Rachunek w banku mBank S.A. ZFSS | | 100 093,69 | 55 738,29 |
| Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w PLN | | 7 619,01 | 5 010,50 |
| Rachunek w banku mBank S.A. w EUR | | 939 297,44 | 1 113 124,11 |
| Rachunek w banku BNP Bank Polska S.A. w USD | | 105 704,08 | 89 011,46 |
| Rachunek w banku mBank S.A. w PLN | | 5 000,00 | 1 933,55 |
| Rachunek w banku mBank S.A. w PLN VAT | | 8 612,96 | 35 760,20 |
| Rachunek w banku mBank S.A. w USD | | 0,01 | 0,01 |
| Rachunek w banku mBank S.A. w USD | | 0,00 | 18,32 |
| Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w PLN VAT | | 81 559,80 | 89 277,17 |
| Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w EUR | | 5 759,76 | 230 828,70 |
| Rachunek w banku PKO BP w EUR | | 27 546,70 | 216 346,53 |
| Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w USD | | 0,00 | 79,02 |
| lokaty overnight | | 3 194,81 | 0,00 |
| w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | | 90 172,76 | 127 037,37 |
| 2. Inne środki pieniężne: | | 40 000,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne w drodze | | 40 000,00 | |
| lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy | | | |
| naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy | | | |
| 3. Inne aktywa pieniężne: | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie | | 1 337 122,20 | 1 877 736,93 |
| 5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy | | -1 612,12 | -1 963,48 |
| dodatnie różnice kursowe (+) | | 1 366,85 | 431,56 |
| ujemne różnice kursowe (-) | | -2 978,97 | -2 395,04 |
| 7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6) | | 1 338 734,32 | 1 879 700,41 |

Nota nr 19: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

| Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów: | Stan na 30.06.2024 r. | Stan na 30.06.2023 r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 175 259,21 | 158 815,40 |
| Oplacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń | 163 374,35 | 177 959,78 |
| Oplacone z góry prenumeraty | 563,29 | 437,48 |
| Licencje | 18 382,34 | 26 663,38 |
| Koszty reklamy | 0,00 | 125,00 |
| Koszty opłat giełdowych | 1 500,00 | 1 500,00 |
| ZFSS | 73 722,77 | 55 709,49 |
| Ochrona znaku towarowego | 20 497,10 | 18 796,19 |
| Inne różnie | 38 775,90 | 39 107,97 |
| Razem | 492 074,96 | 479 114,69 |

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 20: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

| Lp. | Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|-----|---|-------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|------------------|------------------------------|
| 1 | Akcje Serii A | Nieuprzywilejowane | 1 182 183 | 130 040,13 | Przekształcenie udziałów na akcje | 06.07.2010 | 01.01.2010 |
| 2 | Akcje Serii B | Nieuprzywilejowane | 552 932 | 60 822,52 | Wkład pieniężny | 06.09.2010 | 01.01.2010 |
| 3 | Akcje Serii E | Nieuprzywilejowane | 686 160 | 75 477,60 | Wkład pieniężny i niespieniężny | 21.09.2018 | 01.01.2017 |
| | Kapitał razem | X | 2 421 275 | 266 340,25 | X | X | X |

Nota nr 21: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 30.06.2024 r.

| Lp. | Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba udziałów/akcji | Udział % | Wartość udziałów/akcji | liczba głosów | Udział % w głosach |
|-----|----------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|------------------|--------------------|
| 1 | Barłtosz Palusko | 995 136 | 41,10% | 109 465,84 | 995 136 | 41,10% |
| 2 | Szymon Staruchowicz | 493 781 | 20,39% | 54 306,78 | 493 781 | 20,39% |
| 3 | Marta Palusko | 460 042 | 19,00% | 50 604,65 | 460 042 | 19,00% |
| 4 | Grzegorz Greń | 128 655 | 5,31% | 14 142,67 | 128 655 | 5,31% |
| 5 | pozostali | 343 661 | 14,20% | 37 820,31 | 343 661 | 14,19% |
| | Razem | 2 421 275 | 100,00% | 266 340,25 | 2 421 275 | 99,99% |

Nota nr 22: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | | Wartość |
|------------------|--|---------------|
| I | Zysk / strata netto | -2 872 517,25 |
| II | Podział zysku / pokrycie straty | 2 872 517,25 |
| 1 | pokrycie straty kapitałem zapasowym | 2 872 517,25 |
| III | Nie podzielony zysk / nie pokryta strata | 0,00 |

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 23: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Tytuł dodatniej różnicy przejściowej | BZ 30.06.2023 r. | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | BZ 30.06.2024 r. |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu | | | | | |
| Dodatnie różnice kursowe od należności | 68 878,97 | 3 625,21 | 68 878,97 | | 3 625,21 |
| Dodatnie różnice kursowe od zobowiązań | 0,00 | 59 925,79 | | | 59 925,79 |
| Wycofania opcji i transakcji walutowych | 28 309,14 | 37 642,80 | 28 309,14 | | 37 642,80 |
| Amortyzacja jednorazowa środka trwałego | 4 982,92 | | 4 982,92 | | 0,00 |
| Jednorazowe zaliczenie w koszty wyposażenia magazynu o znacznej wartości | 224 460,25 | | 57 309,00 | | 167 151,25 |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych | | | | | |
| - od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego | | | | | |
| RAZEM | 326 631,28 | 101 193,80 | 159 480,03 | 0,00 | 268 345,05 |
| stawka podatkowa | | 19% | | | 0,19 |
| REZERWA NA PODATEK ODROCZONY | 62 060,00 | | | | 50 986,00 |

Nota nr 24: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

| Wyszczególnienie | Na nagrody jubileuszowe | Na odprawy emerytalne | Na urlopy wypoczynkowe | Inne | Razem |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|-------------------|
| BZ 30.06.2022, w tym: | 0,00 | 0,00 | 277 771,34 | 0,00 | 277 771,34 |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 277 771,34 | | 277 771,34 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 219 497,21 | 0,00 | 219 497,21 |
| wzrost z tytułu upływu czasu | | | 219 497,21 | | 219 497,21 |
| skutków zmiany stopy dyskonta | | | | | 0,00 |
| Wykorzystanie | | | | | 0,00 |
| Rozwiązanie | | | 277 771,34 | | 277 771,34 |
| BZ 30.06.2023, w tym: | 0,00 | 0,00 | 219 497,21 | 0,00 | 219 497,21 |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 219 497,21 | | 219 497,21 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 240 603,56 | 0,00 | 240 603,56 |
| wzrost z tytułu upływu czasu | | | 240 603,56 | | 240 603,56 |
| skutków zmiany stopy dyskonta | | | | | 0,00 |
| Wykorzystanie | | | 219 497,21 | | 219 497,21 |
| Rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024, w tym: | 0,00 | 0,00 | 240 603,56 | 0,00 | 240 603,56 |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 240 603,56 | | 240 603,56 |

Nota nr 25: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| Wyszczególnienie | Kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe | Inne | Razem |
|---|--------------------|---|--|-------------|---------------------|
| - od jednostek powiązanych: | | | | | |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek: | | | | | |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | 1 626 022,54 | | 1 626 022,54 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | 1 605 096,18 | | 1 605 096,18 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | 328 042,77 | | 328 042,77 |
| powyżej 5 lat | | | 96 169,96 | | 96 169,96 |
| BZ 30.06.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 3 655 331,45 | 0,00 | 3 655 331,45 |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | 1 980 954,68 | | 1 980 954,68 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | 174 542,41 | | 843 477,78 | | 1 018 020,19 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | 955 906,41 | | 955 906,41 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| BZ 30.06.2024 r. | 174 542,41 | 0,00 | 3 780 338,87 | 0,00 | 3 954 881,28 |

Nota nr 26: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

| Wyszczególnienie | BZ 30.06.2024 r. | BZ 30.06.2023 r. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Z tytułu dostaw i usług, w tym: | 0,00 | 7 768,67 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 7 768,67 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 7 768,67 |

| Wyszczególnienie | BZ 30.06.2024 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|-------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | BZ 30.06.2023 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|-------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Z tytułu dostaw i usług | 7 768,67 | 7 768,67 | | | | |
| Inne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Razem | 7 768,67 | 7 768,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 27: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

| Wyszczególnienie | BZ 30.06.2024 r. | BZ 30.06.2023 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| Kredyty i pożyczki | 11 773 353,67 | 9 874 694,95 |
| Kredyty i pożyczki | 11 773 353,67 | 9 874 694,95 |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 2 334 701,09 | 1 751 744,45 |
| Z tytułu opcji walutowych | 0,00 | 15 089,33 |
| Z tytułu leasingu | 2 334 701,09 | 1 736 655,12 |
| Z tytułu dostaw i usług: | 10 233 787,68 | 8 626 987,57 |
| - do 12 miesięcy | 10 233 787,68 | 8 626 987,57 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 267 450,96 | 24 746,29 |
| Zaliczki na dostawy | 267 450,96 | 24 746,29 |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 1 143 095,25 | 1 532 640,87 |
| Z tytułu podatków | 747 304,74 | 1 165 593,47 |
| Z tytułu ubezpieczeń społecznych | 395 790,51 | 367 047,40 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 387 475,11 | 357 870,66 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 387 475,11 | 357 870,66 |
| Inne | 10 364,11 | 42 619,41 |
| Inne | 10 364,11 | 42 619,41 |
| Razem | 26 150 227,87 | 22 211 304,20 |

| Wyszczególnienie | BZ 30.06.2024 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Kredyty i pożyczki | 11 773 353,67 | 11 773 353,67 | | | | |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | 2 334 701,09 | 2 334 701,09 | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług: | 10 233 787,68 | 9 561 256,71 | 669 204,02 | 1 801,71 | 59,50 | 1 465,74 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 267 450,96 | 267 450,96 | | | | |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 1 143 095,25 | 1 143 095,25 | | | | |
| Z tytułu wynagrodzeń | 387 475,11 | 387 475,11 | | | | |
| Inne | 10 364,11 | 10 364,11 | | | | |
| Razem | 26 150 227,87 | 25 477 696,90 | 669 204,02 | 1 801,71 | 59,50 | 1 465,74 |

| Wyszczególnienie | BZ 31.12.2023 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Kredyty i pożyczki | 9 874 694,95 | 9 874 694,95 | | | | |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 751 744,45 | 1 751 744,45 | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług: | 8 626 987,57 | 8 615 034,84 | 11 952,73 | | | |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 24 746,29 | 24 746,29 | | | | |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 1 532 640,87 | 1 532 640,87 | | | | |
| Z tytułu wynagrodzeń | 357 870,66 | 357 870,66 | | | | |
| Inne | 42 619,41 | 42 619,41 | | | | |
| Razem | 22 211 304,20 | 22 199 351,47 | 11 952,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 28: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

| Zobowiązania leasingowe płatne w okresie: | Wartość nominalna minimalnych opłat | | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | |
|--|-------------------------------------|------------------|--|---------------------|
| | BZ 30.06.2024 r. | BZ 30.06.2023 r. | BZ 30.06.2024 r. | BZ 30.06.2023 r. |
| do 1 roku | 2 895 913,86 | | 2 334 701,09 | 1 736 655,12 |
| od 1 roku do 3 lat | 2 982 429,56 | | 2 824 432,46 | 3 231 118,72 |
| od 3 lat do 5 lat | 936 134,55 | | 955 906,41 | 328 042,77 |
| powyżej 5 lat | | | | 95 169,96 |
| Razem | 6 814 477,97 | 0,00 | 6 115 039,96 | 5 391 986,57 |
| Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna) | | | X | X |
| Razem wartość bieżąca minimalnych opłat | 6 814 477,97 | 0,00 | 6 115 039,96 | 5 391 986,57 |
| zobowiązania krótkoterminowe | | | 2 334 701,09 | 1 736 655,12 |
| zobowiązania długoterminowe | | | 3 780 338,87 | 3 655 331,45 |

Nota nr 29: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie | BZ 30.06.2024 r. | BZ 30.06.2023 r. |
|---|------------------|------------------|
| Ujemna wartość firmy | | |
| Stan na BO: | | |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Stan na BZ: | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków | | |
| Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne | | |
| Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia | | |
| Pozostałe | | |
| 2. Krótkoterminowe | 93 826,98 | 52 771,00 |
| Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie znaku towarowego | 5 042,84 | 5 721,80 |
| Dotacje "Mój elektryk" | 88 543,73 | 43 650,00 |
| Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia | 240,41 | 3 399,20 |
| Pozostałe | | |
| RAZEM | 93 826,98 | 52 771,00 |
| OGÓLEM | 93 826,98 | 52 771,00 |

Nota nr 30: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniem między tymi pozycjami

| Wyszczególnienie na dzień 30.06.2024 r. | część krótkoterminowa | | część długoterminowa | | Razem |
|---|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|---------------|
| | pozycja sprawozdania | kwota | pozycja sprawozdania | kwota | |
| Kredyty i pożyczki | PASYWA B III 3 a | 11 773 353,67 | PASYWA B II 3 a | 174 542,41 | 11 947 896,08 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | PASYWA B III 3 c | 2 334 701,09 | PASYWA B II 3 c | 3 780 338,87 | 6 115 039,96 |

| Wyszczególnienie na dzień 30.06.2023 r. | część krótkoterminowa | | część długoterminowa | | Razem |
|---|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|
| | pozycja sprawozdania | kwota | pozycja sprawozdania | kwota | |
| Kredyty i pożyczki | PASYWA B III 3 a | 9 874 694,95 | PASYWA B II 3 a | 0,00 | 9 874 694,95 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | PASYWA B III 3 c | 1 736 655,12 | PASYWA B II 3 c | 3 655 331,45 | 5 391 986,57 |

Nota nr 31: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Wyszczególnienie | stan na dzień 30.06.2024 r. | | | stan na dzień 30.06.2023 r. | | |
|---|-----------------------------|--|---|-----------------------------|---|--|
| | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń |
| Kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas Bank Polska S.A. Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/30257/09 z dnia 15.05.2008 r. Aneks nr 24 z dnia 22.04.2024 r. do umowy o limit wierzytelności zwiększył limit w rachunku bieżącym do 5 500 000,00 PLN. Po dniu bilansowym linia kredytowa wynikająca z umowy nr CRD/L/30257/09 z dnia 15.05.2008 r. została przedłużona na bazie decyzji technicznej Banku na podobnych warunkach. | 4 376 140,36 | 9,00 mln hipoteka, 9,00 mln zastaw finansowy | hipoteka umowna do 9,00 mln., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 9,00 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności | 2 851 040,46 | 8,025 mln hipoteka, 10,275 mln zastaw finansowy | hipoteka umowna do 8,025 mln., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 10,275 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności |
| Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/181/06/Z/VV z dnia 18.08.2005 r. Aneks nr 19 z dnia 22.02.2023 r. do umowy o kredyty w rachunku bieżącym określa kwotę limitu nie wyższą niż 6 000 000,00 PLN. Termin spłaty do dnia 21.02.2025 r. Spółka oczekuje przedłużenia kredytu na podobnych warunkach. | 5 397 213,31 | 4,8 mln gwarancja de minimis BGK | gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,8 mln., weksel in blanco | 4 971 031,42 | 4,8 mln gwarancja de minimis BGK, 3 mln zastawa na zapasach | gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,8 mln., weksel in blanco, utrzymywanie średniokwartalnych wpływów na poziomie min. 4,0 mln., zastaw na zapasach 3,0 mln. |
| Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A. (umowa nr 09/016/23/Z/OB) | 0,00 | | | 2 000 000,00 | 1 600 000,00 | gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 1,6 mln., weksel in blanco, utrzymywanie średniokwartalnych wpływów na poziomie min. 4,0 mln. |
| Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A. Umowa o kredyt obrotowy nr 09/005/24/Z/OB zawarta w dniu 07.02.2024 r. Termin spłaty do dnia 31.01.2025 r. Spółka oczekuje przedłużenia kredytu na podobnych warunkach. | 2 000 000,00 | | weksel in blanco | 0,00 | 0,00 | |
| Kredyt długoterminowy nieodnawialny BNP Paribas Bank Polska S.A. WAR/00148/24 (finansowanie inwestycji platforma B2B). Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/00148/25 zawarta w dniu 22.04.2024 r. Okres kredytowania 36 miesięcy. | 174 542,41 | 1,005 mln hipoteka | hipoteka umowna do 1,005 mln., weksel in blanco, zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności | 0,00 | 0,00 | |
| RAZEM | 11 947 896,08 | 23 805 000,00 | X | 9 822 071,88 | 27 700 000,00 | X |

Nota nr 32: Zobowiązania warunkowe

| Wyszczególnienie | stan na dzień 30.06.2024 r. | | stan na dzień 30.06.2023 r. | |
|---|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| | kwota | % aktywów | kwota | % aktywów |
| Dotyczące jednostek powiązanych/ dotyczące jednostek stowarzyszonych | | | | |
| - udzielone poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone gwarancje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - emerytury i podobne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dotyczące pozostałych jednostek: | | | | |
| - udzielone poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone gwarancje | 630 155,82 | 0,00 | 600 790,50 | 0,00 |
| Gwarancja dla ZPM -zabezpieczenie opłat czynszowych | 630 155,82 | | 600 790,50 | |
| - emerytury i podobne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 630 155,82 | 0,00 | 600 790,50 | 0,00 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 33: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym: | 2 724 812,91 | 2 245 709,28 |
| - usługi serwisowe, marketingowe, najmu, księgowo | 2 724 812,91 | 2 245 709,28 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym: | 90 838 752,29 | 99 724 722,66 |
| - ze sprzedaży towarów | 90 838 752,29 | 99 724 722,66 |
| - ze sprzedaży materiałów | | |
| Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi: | 3 327 841,73 | 9 859 025,46 |
| - sprzedaż produktów | 0,00 | 327 207,59 |
| - sprzedaż usług | 464 323,60 | 185 357,99 |
| - sprzedaż towarów | 2 863 518,13 | 9 346 459,88 |
| - sprzedaż materiałów | | |
| RAZEM | 93 563 565,20 | 101 970 431,94 |

| Struktura terytorialna | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym: | 2 724 812,91 | 2 245 709,28 |
| Kraj | 1 901 609,86 | 1 663 019,19 |
| Eksport | 823 203,05 | 582 690,09 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym: | 90 838 752,29 | 99 724 722,66 |
| Kraj | 73 778 774,29 | 80 624 089,63 |
| Eksport | 17 059 978,00 | 19 100 633,03 |
| Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi: | 3 327 841,73 | 9 859 025,46 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 464 323,60 | 512 565,58 |
| Kraj | 464 323,60 | 102 569,84 |
| Eksport | | 409 995,74 |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 863 518,13 | 9 346 459,88 |
| Kraj | 2 863 518,13 | 4 409 598,80 |
| Eksport | | 4 936 861,08 |
| RAZEM | 93 563 565,20 | 101 970 431,94 |

Nota nr 34: Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 180 322,48 | 567 033,96 |
| -Zysk ze sprzedaży składników majątku | 180 322,48 | 567 033,96 |
| II. Dotacje | 28 924,20 | 10 350,00 |
| -Rozliczenie dotacji "Mój elektryk" | 28 924,20 | 10 350,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 3 876,29 | 168 144,81 |
| rozwiązanie odpisów na należności | 3 876,29 | 1 148,85 |
| rozwiązanie odpisów na zapasy | 0,00 | 166 995,96 |
| rozwiązanie odpisów na niefinansowe aktywa trwałe | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 485 012,32 | 387 129,53 |
| Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania | 160 815,51 | 91 846,87 |
| Wartość spisanych saldo rozrachunków | 0,00 | 1 148,85 |
| Różnice inwentaryzacyjne | 27 933,55 | 29 794,31 |
| Nadwyżka przychodów nad kosztami działalności pozostałej | 64 759,86 | 53 542,91 |
| Wartość otrzymanych nieodpłatnie towarów | 46 482,41 | 37 733,35 |
| Rozliczenie zakończonych umów leasingowych | 0,00 | 72 484,51 |
| Wykorzystanie odpisu aktualizującego zapasy | 0,00 | 0,00 |
| Przychody z polis komunikacyjnych | 167 756,27 | 77 054,56 |
| Inne różne | 17 264,72 | 23 524,17 |
| RAZEM | 697 935,29 | 1 132 658,30 |

Nota nr 35: Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 3 388 404,78 | 0,00 |
| utworzenie odpisów aktualizujących na należności | 3 161 961,88 | 0,00 |
| utworzenie odpisów aktualizujących na zapasy | 226 442,90 | 0,00 |
| utworzenie odpisów aktualizujących na niefinansowe aktywa trwałe | | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 444 786,23 | 433 759,31 |
| Wartość przekazanych darowizn | 2 800,00 | 7 070,00 |
| Różnice inwentaryzacyjne | 16 183,52 | 30 390,43 |
| Koszty likwidacji szkód komunikacyjnych | 73 049,52 | 52 592,23 |
| Likwidacja uszkodzonych towarów i zaginionych w transporcie | 221 524,66 | 306 831,47 |
| Nieodpłatne przekazanie towarów | 3 889,56 | 9 174,05 |
| Inne różne | 29 445,84 | 27 701,13 |
| Rozliczenie zakończonych umów leasingowych | 81 055,08 | 0,00 |
| Kara GPW | 10 000,00 | 0,00 |
| Wartość spisanych saldo rozrachunków | 6 838,05 | 0,00 |
| RAZEM | 3 833 191,01 | 433 759,31 |

Nota nr 36: Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach: | 309 699,99 | 700 000,00 |
| a) od jednostek powiązanych | 309 699,99 | 700 000,00 |
| Dywidenda od Projektja sp. Z o.o. | 309 699,99 | 700 000,00 |
| b) od jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki: | 52 948,65 | 56 191,35 |
| Odsetki za zwłokę w spłacie należności | 52 948,65 | 56 191,35 |
| Odsetki podatkowe | | |
| w tym od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych: | 0,00 | 0,00 |
| w tym od jednostek powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych: | 81 041,27 | 270 161,90 |
| Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych | 81 041,27 | 270 161,90 |
| V. Inne: | 450 249,09 | 0,00 |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 450 249,09 | |
| RAZEM | 893 939,00 | 1 026 353,25 |

Przychody odsetkowe za okres 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.

| Wyszczególnienie | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: | | | Razem |
|--|-------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Diżne instrumenty finansowe | | | | | 0,00 |
| Pozyczki udzielone i należności własne | 52 948,65 | | | | 52 948,65 |
| Należności podatkowe | 0,00 | | | | 0,00 |
| Pozostałe aktywa | | | | | 0,00 |
| RAZEM | 52 948,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 948,65 |

Przychody odsetkowe za okres 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.

| Wyszczególnienie | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: | | | Razem |
|--|-------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Diżne instrumenty finansowe | | | | | 0,00 |
| Pozyczki udzielone i należności własne | 56 191,35 | | | | 56 191,35 |
| Pozostałe aktywa | | | | | 0,00 |
| RAZEM | 56 191,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 191,35 |

Nota nr 37: Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Odsetki | 1 038 983,23 | 1 216 097,73 |
| Zapłacone i zarachowane | 667 291,40 | 938 899,81 |
| Raty odsetkowe od leasingów | 367 677,67 | 273 033,98 |
| Odsetki budżetowe (zapłacone i zarachowane) | 4 014,16 | 4 163,94 |
| w tym dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| w tym w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 1 734 985,30 | 43 398,47 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych (opcje i kontrakty) | 40 869,97 | 43 398,47 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych (odpis na udziały spółek: Avilux Verwaltung GmbH oraz avilux GmbH & Co. KG.) | 1 694 115,33 | |
| IV. Inne | 0,00 | 297 471,40 |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | | 207 917,61 |
| Inne | | 89 553,79 |
| RAZEM | 2 773 968,53 | 1 556 967,60 |

Koszty odsetkowe za okres 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.

| Wyszczególnienie | Odsetki zapłacone | Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności: | | | Razem |
|--|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | | 0,00 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | | | | 0,00 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 227 299,61 | | | | 227 299,61 |
| Pozostałe pasywa | 811 683,62 | | | | 811 683,62 |
| RAZEM | 1 038 983,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 038 983,23 |

Koszty odsetkowe za okres 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.

| Wyszczególnienie | Odsetki zapłacone | Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności: | | | Razem |
|--|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | | 0,00 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | | | | 0,00 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 443 391,25 | | | | 443 391,25 |
| Pozostałe pasywa | 768 542,54 | | | | 768 542,54 |
| RAZEM | 1 211 933,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 211 933,79 |

Nota nr 38: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie za rok 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | wartość | pozycja RZIS | charakter pozycji |
|---|---------------------|---|-----------------------------|
| Rodzaj przychodu: | 0,00 | | |
| Rodzaj kosztu: | 4 854 927,21 | | |
| Odpis na udziały spółki Avilux Verwaltung GmbH | 61 191,63 | RZIS H.III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | koszty finansowe |
| Odpis na udziały spółki avilux GmbH & Co. KG | 1 631 773,70 | RZIS H.III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | koszty finansowe |
| Odpis na należności spółki avilux GmbH & Co. KG | 3 161 961,88 | RZIS E.II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | pozostałe koszty operacyjne |

W notcie nr 38 wykazywane są odpisy aktualizujące wartość udziałów spółek Avilux GmbH & Co. KG oraz Avilux Verwaltungs-GmbH oraz należności z tytułu dostaw. Spółki te na dzień 30.06.2024 r. nie były już jednostkami powiązanymi. W dniu 1 lipca 2023 roku nastąpiła utrata kontroli nad tymi jednostkami. VIDIS SA utraciła zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek. Dodatkowo W dniu 03.06.2024 r. zostały złożone wnioski o otwarcie postępowania upadłościowego spółek: Avilux GmbH & Co. KG oraz Avilux Verwaltungs-GmbH, a w dniu 21.06.2024 r. Sąd Rejonowy w Augsburgu wydał postanowienie o ustanowieniu zarządu upadłościowego reprezentowanego przez Syndyka w spółce Avilux GmbH & Co. KG.

VIDIS SA posiadała 55% udziałów o wartości 1,631,773,70 zł w spółce Avilux GmbH & Co. KG oraz 55% udziałów o wartości 61,191,63 zł w spółce Avilux Verwaltungs-GmbH. Zarząd po rozmowach z syndykami, kierując się zasadą ostrożności, postanowił objąć całość udziałów oraz należności z tytułu sprzedaży towarów odpisem aktualizującym ich wartość z uwagi na wysokie ryzyko braku uzyskania korzyści ekonomicznych w postaci przepływu gotówki.

Nota nr 39: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | w tym działalność kapitałowa | w tym działalność pozostała | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|---|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Wynik finansowy brutto | -3 046 680,25 | 309 699,99 | -3 356 380,24 | 1 206 670,64 |
| Przychody zwolnione z opodatkowania | | | | |
| Otrzymana dywidenda | 309 699,99 | 309 699,99 | | 700 000,00 |
| Dotacja | 28 924,20 | | 28 924,20 | 10 350,00 |
| Razem | 338 624,19 | 309 699,99 | 28 924,20 | 710 350,00 |
| Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | |
| Dodatnie różnice z wyceny bilansowej na dzień bilansowy | 63 552,61 | | 63 552,61 | 68 917,38 |
| Przychody finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych | 37 642,80 | | 37 642,80 | 28 309,14 |
| Dodatnie różnice kursowe inne | 1 365,24 | | 1 365,24 | 393,15 |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności | 3 676,29 | | 3 676,29 | 1 826,85 |
| Zwrot odsetek/inne | 2 211,42 | | 2 211,42 | 0,00 |
| Razem | 108 448,36 | 0,00 | 108 448,36 | 99 446,52 |
| Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | |
| Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny | 69 310,53 | | 69 310,53 | 84 119,17 |
| Przychody finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych - odwrócenie wyceny | 28 309,14 | | 28 309,14 | 0,00 |
| Przychody zafakturowane czerwiec 2024 ujęte w lipcu 2024 | 160 553,52 | | 160 553,52 | 564 550,18 |
| Razem | 258 173,19 | 0,00 | 258 173,19 | 648 669,35 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | | | | |
| Ubezpieczenie niepodatkowe | 121 410,32 | | 121 410,32 | 93 017,35 |
| Koszty reprezentacji i inne koszty rodzajowe niepodatkowe | 199 843,89 | | 199 843,89 | 105 701,00 |
| Odsetki budżetowe | 4 014,16 | | 4 014,16 | 4 163,94 |
| PFRON | 136 574,00 | | 136 574,00 | 122 880,00 |
| PIT 8AR od nagród nkup | 4 497,00 | | 4 497,00 | 0,00 |
| Salda rozrachunków | 6 838,05 | | 6 838,05 | 21 489,10 |
| Niedobory inwentaryzacyjne | 16 183,52 | | 16 183,52 | 30 390,43 |
| Darowizny | 0,00 | | 0,00 | 7 070,00 |
| Kara GPW | 10 000,00 | | 10 000,00 | |
| Inne różne | 29 445,84 | | 29 445,84 | 19 177,94 |
| Koszty eksploatacji samochodów ponad limit 75% | 156 499,67 | | 156 499,67 | 154 787,59 |
| Razem | 685 306,45 | 0,00 | 685 306,45 | 558 677,35 |
| Koszty nieuwznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | |
| Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych | 12 560,83 | | 12 560,83 | 43 398,47 |
| Rezerwa urlopowa | 240 603,56 | | 240 603,56 | 219 497,21 |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 136 834,49 | | 136 834,49 | 299 654,56 |
| Aktualizacja wartości zapasów | 935 628,89 | | 935 628,89 | 709 185,89 |
| Składki ZUS pracownicy za 05,06 miesiąc roku bieżącego | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Ujemne różnice kursowe inne | 170,57 | | 170,57 | 0,00 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | 3 161 961,88 | | 3 161 961,88 | 0,00 |
| Odpis aktualizujący na udziały spółek Avilux | 1 692 965,33 | | 1 692 965,33 | 0,00 |
| Odpis aktualizujący na udziały Reflab | 1 150,00 | | 1 150,00 | 0,00 |
| Razem | 6 181 875,55 | 0,00 | 6 181 875,55 | 1 271 736,23 |
| Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | |
| Składki ZUS pracownicy za 05,06 miesiąc roku poprzedniego opłacone w roku bieżącym | 0,00 | | 0,00 | 171 396,28 |
| Ubezpieczenia podatkowe | 57 655,55 | | 57 655,55 | 51 948,37 |
| Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych | 43 398,47 | | 43 398,47 | 241 852,76 |
| Rezerwa urlopowa | 219 497,21 | | 219 497,21 | 277 771,34 |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny z roku poprzedniego | 299 654,56 | | 299 654,56 | 147 487,85 |
| Koszty dot. przychodów zafakturowanych czerwiec 2022 ujętych w lipcu 2022 | 431 426,98 | | 431 426,98 | 596 702,81 |
| Razem | 1 051 632,77 | 0,00 | 1 051 632,77 | 1 487 159,41 |
| Strata z lat ubiegłych | | | | |
| Rozliczenie straty z rok | 0,00 | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | |
| Darowizna | 0,00 | | 0,00 | -7 070,00 |
| Wyksięgowanie zobowiązań z tytułu zakończonych umów leasingowych | -619 398,16 | | -619 398,16 | -422 549,79 |
| Wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość zapasów | -709 185,99 | | -709 185,99 | -874 355,10 |
| Raty leasingowe w umowach leasingu operacyjnego | -1 006 213,64 | | -1 006 213,64 | -1 102 248,04 |
| Amortyzacja samochodów wykupionych z leasingu | -44 566,03 | | -44 566,03 | -46 260,50 |
| Amortyzacja jednorazowa | 0,00 | | | |
| Odsetki od leasingu finansowego niepodatkowe | 367 677,67 | | 367 677,67 | 273 033,98 |
| Koszty zakończonych umów leasingowych | 700 453,24 | | 700 453,24 | 350 065,28 |
| Amortyzacja niepodatkowa | 1 711 031,72 | | 1 711 031,72 | 1 631 296,79 |
| Miara zrealizowana w 07.2021, wynikająca z faktur 06.2021 | 32 152,63 | | 32 152,63 | -125 511,64 |
| Wartość netto sprzedazy składników majątku | 52 454,95 | | 52 454,95 | 90 598,83 |
| Wartość netto sprzedanych samochodów wykupionych z leasingu | 0,00 | | | -262 989,04 |
| Razem | 484 406,39 | 0,00 | 484 406,39 | -495 989,23 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 3 064 376,01 | 0,00 | 3 064 376,01 | 892 808,41 |
| Stawka podatku dochodowego od osób prawnych | 0,19 | | 0,19 | 0,19 |
| Podatek dochodowy | 582 231,00 | 0,00 | 582 231,00 | 169 634,00 |
| Podatek odroczoney i inne, w tym: | -756 394,00 | 0,00 | 0,00 | 58 009,00 |
| Przypis podatkowy | | | | 0,00 |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego | -745 320,00 | | | 72 021,00 |
| Zmiana rezerwy na podatek odroczoney | -11 074,00 | | | -14 012,00 |
| RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS | -174 163,00 | | | 227 643,00 |

Nota nr 40: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Amortyzacja | 1 824 153,38 | 1 861 544,20 |
| amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 6 201,00 | 40 953,92 |
| amortyzacja środków trwałych | 1 817 952,38 | 1 820 590,28 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują: | 3 575,60 | 175 656,64 |
| różnice kursowe od kredytów | 0,00 | 172 598,28 |
| różnice kursowe z wyceny sr.pieniężnych na początek roku | 1 963,48 | 1 094,88 |
| różnice kursowe z wyceny sr.pieniężnych na koniec roku | 1 612,12 | 1 963,48 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 725 269,08 | 511 933,79 |
| odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek | | |
| odsetki zapłacone od kredytów | 667 291,40 | 938 899,81 |
| odsetki otrzymane | | |
| odsetki od rat leasingowych | 367 677,67 | 273 033,98 |
| odsetki zapłacone od długoterminowych należności | | |
| dywidendy otrzymane | -309 699,99 | -700 000,00 |
| odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | | |
| odsetki naliczone od kredytów i pożyczek | | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | 1 369 907,12 | -838 890,98 |
| przychody ze sprzedaży środków trwałych | -269 879,90 | -746 593,37 |
| wartość netto sprzedanych środków trwałych | 605 241,15 | 584 406,53 |
| korekta o VAT przy sprzedaży środków trwałych | 0,00 | -27 390,92 |
| aktualizacja wartości aktywów trwałych | -43 398,47 | -241 852,76 |
| przychód z aktualizacji wartości aktywów finansowych | -37 642,80 | -28 309,14 |
| koszt z aktualizacji wartości aktywów finansowych opcje i kontrakty | 40 869,97 | 43 398,47 |
| koszt z aktualizacji wartości aktywów finansowych (odpis na udziały Avilux i Reřtab) | 1 694 115,33 | 0,00 |
| korekta zobowiązań z tytułu leasingu finansowego o umowy zakończzone | -619 398,16 | -422 549,79 |
| 5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | 10 032,35 | -72 286,13 |
| zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | 10 032,35 | -72 286,13 |
| 6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | -3 841 520,68 | 3 905 001,18 |
| zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | -3 855 652,13 | 3 905 001,18 |
| przesunięcia do/zę środków trwałych | 14 131,45 | 0,00 |
| 7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | 1 977 786,39 | 1 123 019,20 |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 1 976 419,33 | 1 123 019,20 |
| zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | 1 367,06 | 0,00 |
| korekta o dopłaty do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | 1 476 323,87 | 2 090 545,23 |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 3 972 198,58 | -4 962 628,55 |
| zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu | 299 549,83 | -732 561,67 |
| korekta z tytułu zmiany zobowiązań leasingowych | -723 053,39 | 100 973,98 |
| aktualizacja wyceny kontraktów terminowych | 40 171,30 | 226 763,43 |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych | | 1 746 790,19 |
| korekta z tytułu zmiany pozostałych zobowiązań finansowych | -2 112 542,45 | 5 711 207,85 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji: | -717 224,29 | 106 928,90 |
| zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | -745 320,00 | 72 021,00 |
| zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | -12 960,27 | -5 603,58 |
| zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych | 41 055,98 | 40 511,48 |
| 10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | 0,00 | 0,00 |
| likwidacja środków trwałych | | |

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 41: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Grupy zawodowe | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 1 Pracownicy produkcyjni | 0,00 | 0,00 |
| 2 Pracownicy nieprodukcyjni | 64,06 | 65,15 |
| Razem | 64,06 | 65,15 |

Nota nr 42: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

| Wyszczególnienie | Organy zarządzające | Organy administrujące | Organy nadzorujące | Razem |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | | | | |
| wynagrodzenia | 1 632 601,42 | | 540,00 | 1 633 141,42 |
| wynagrodzenia z zysku | | | | 0,00 |
| emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów | | | | 0,00 |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | | | | 0,00 |
| Razem | 1 632 601,42 | 0,00 | 540,00 | |
| 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. | | | | |
| wynagrodzenia | 1 067 400,00 | | 540,00 | 1 067 940,00 |
| wynagrodzenia z zysku | | | | 0,00 |
| emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów | | | | 0,00 |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | | | | 0,00 |
| Razem | 1 067 400,00 | 0,00 | 540,00 | |

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Nota nr 43: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 106 600,00 | 43 000,00 |
| Inne usługi poświadczające | | |
| Usługi doradztwa podatkowego | | |
| Pozostałe usługi | | |
| Razem | 106 600,00 | 43 000,00 |

INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH PO DNIU BILANSOWYM

Spółka VIDIS SA na dzień badania sprawozdania finansowego złożyła wniosek o przedłużenie linii kredytowej w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. ważnej do 05.09.2024 r. Na dzień badania sprawozdania finansowego po analizie złożonych dokumentów i komentarzy spółka VIDIS SA otrzymała pisemne zapewnienie ze strony banku BNP Paribas Bank Polska S.A. od Członka Komisji Kredytowej, iż kredyt zostanie przedłużony na podobnych warunkach.

Spółka VIDIS SA zawarła w okresie badany i ważne po dniu bilansowym kontrakty terminowe typu forward (FX FORWARD) z BNP Paribas Bank Polska S.A. zabezpieczające zakup USD o wartości 778 tys. USD oraz z Ebury Partners Ltd, o wartości 23,3 tys. USD.

W związku z odnotowaną wysoką stratą i problemami z płynnością finansową niemieckich spółek avilux GmbH & Co. KG oraz avilux Verwaltungs-GmbH, w czerwcu 2024 r. zostały złożone wnioski o upadłość ww. spółek, w celu szybkiej poprawy sytuacji w grupie kapitałowej VIDIS.

VIDIS SA objęło 100% udziałów w niemieckiej spółce OmniAv GmbH (z siedzibą w Berlinie) i udzieliło jej pożyczki w wysokości 75 tys. EUR.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 44: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyimi

| Wyszczególnienie | Należności | Zobowiązania | Sprzedaż | Zakupy |
|----------------------|-----------------------|--------------|--|------------|
| | stan na 30.06.2024 r. | | za okres 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r. | |
| Projekcja Sp. z o.o. | 43 475,10 | 0,00 | 3 334 324,07 | 114 705,65 |
| Retlab Sp. zo.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | stan na 30.06.2023 r. | | za okres 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r. | |
| Projekcja Sp. z o.o. | 681 273,30 | 7 768,67 | 5 952 432,76 | 111 965,74 |
| Retlab Sp. zo.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 45: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

| Pozycja sprawozdawcza | Rodzaj waluty | Wartość kursu | Nr tabeli | Data |
|---|---------------|---------------|----------------|------------|
| 1 Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | EUR | 4,3130 | 125/A/NBP/2024 | 28.06.2024 |
| 2 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | EUR | 4,3130 | 125/A/NBP/2024 | 28.06.2024 |
| 3 Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | USD | 4,0320 | 125/A/NBP/2024 | 28.06.2024 |
| 4 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | USD | 4,0320 | 125/A/NBP/2024 | 28.06.2024 |

Nota nr 46: Charakterystyka instrumentów finansowych

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|--|-------------------|---|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 13.08.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 27.09.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 27.09.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 29 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 19.08.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 30.10.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 30.09.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 45 000 USD, data rozliczenia 31.10.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A. | 25 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 19.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 19.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A. | 75 000 USD, data rozliczenia 30.08.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A. | 29 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A. | 25 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024 | | |
| Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A. | 50 000 USD, data rozliczenia 13.08.2024 | | |
| Kontrakt terminowy Forward Ebury | 23 337,10 USD, data rozliczenia 11.07.2024 | | |
| Kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas Bank Polska S.A. | | 4 376 140,36 | hipoteka umowna do 9,00 mln., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 9,00 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności |
| Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. | | 5 397 213,31 | gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,8 mln., weksel in blanco |
| Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A. | | 2 000 000,00 | weksel in blanco |
| Kredyt długoterminowy nieodnawialny BNP Paribas Bank Polska S.A. WAR/00148/24 (finansowanie inwestycji platforma B2B) | | 174 542,41 | hipoteka umowna do 1,005 mln., weksel in blanco, zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności |

Nota nr 47: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 3.219,72 tys. zł.
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 37,64 tys. zł i 12,56 tys. zł.

Nota nr 48: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

| Rodzaje instrumentów finansowych | Wartość bilansowa | Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości | Efektywna stopa procentowa | Rodzaj ryzyka |
|----------------------------------|-------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|
| Kredyty bankowe | 11 947 896,08 | | 6,12% | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |
| Zobowiązania leasingowe | 6 115 039,96 | | 6,39% | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich Klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich Klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Sprawozdanie sporządziła Agnieszka Markiewicz

Miejscowość: Bielany Wrocławskie
Data: 29.11.2024

Bartosz Palusko Szymon Staruchowicz Marcin Stefanow
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu