

ECL SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ECL SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Grzegórzecka 67D/26, 31-559 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6499Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010049750

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000342202

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

1. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady wyceny składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku:

Za wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą składnika lokat uznaje się:

a. cenę z aktywnego rynku (poziom 1 hierarchii wartości godziwej);

b. w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt a), cenę otrzymaną przy zastosowaniu modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na Aktywnym Rynku w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej);

c. w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt a) i b), wartość godziwą ustaloną za pomocą modelu wyceny opartego o nieobserwowalne dane wejściowe do modelu (poziom 3 hierarchii wartości godziwej).

Metody i modele dokonywania wyceny są wspólne dla całości aktywów Spółki. W przypadku, gdy do wiarygodnego oszacowania wartości godziwej aktywów Spółki stosowane są modele wyceny na poziomie 2 hierarchii wartości godziwej lub na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej, modele wyceny powinny być stosowane spójnie w odniesieniu do wszystkich aktywów wszystkich funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Spółki.

d. Wycenę Aktywów nienotowanych na aktywnym rynku sporządza się w szczególności następującymi metodami:

- Metoda Skorygowanych Aktywów Netto,
- Metoda Porównań Rynkowych,
- Metoda Zdyskontowanych Przyszłych Przepływów Pieniężnych,
- Metoda Likwidacyjna

2. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

3. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

4. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad: jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

5. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6. W szczególności rezerwy tworzone są na:

- odroczony podatek dochodowy
- restrukturyzację
- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty lub zobowiązania.

6. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedniego. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą FIFO.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe według ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka klasyfikuje zdarzenia na istotne i nieistotne na podstawie progu istotności, który wynosi 5% wyniku finansowego brutto poprzedniego roku obrachunkowego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 552 164,00	1 485 854,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 552 164,00	1 485 854,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 552 164,00	1 485 854,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	182 025,84	570 732,09
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	68 640,34	54 273,34
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	68 640,34	54 273,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 640,34	54 273,34
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	113 109,51	516 127,15

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 109,51	516 127,15
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	16 682,65	390 682,34
- udziały lub akcje	14 216,90	363 216,59
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 465,75	27 465,75
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 426,86	125 444,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 426,86	125 444,81
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275,99	331,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 734 189,84	2 056 586,09

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 718 453,35	2 040 307,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	139 130,00	139 130,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 901 177,73	8 339 195,71
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-321 854,38	-6 438 017,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 736,49	16 278,36
I. Rezerwy na zobowiązania	8 500,00	8 500,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	8 500,00	8 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	8 500,00	8 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 236,49	7 778,36
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 236,49	7 778,36
a) kredyty i pożyczki		10,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 690,00	3 690,00
- do 12 miesięcy	3 690,00	3 690,00
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 546,49	4 078,36
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	1 734 189,84	2 056 586,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,
zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów

B. Koszty działalności operacyjnej

114 116,01

108 741,40

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

30,00

III. Usługi obce

76 831,57

68 323,96

IV. Podatki i opłaty, w tym:

6 872,00

10 035,00

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

30 382,44

30 382,44

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

VIII. Wartość sprzedanych towarów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)

-114 116,01

-108 741,40

D. Pozostałe przychody operacyjne

1,94

1,21

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

1,94

1,21

E. Pozostałe koszty operacyjne

28,41

524,76

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

28,41

524,76

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

-114 142,48

-109 264,95

G. Przychody finansowe

75 000,00

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

b) od jednostek pozostałych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	75 000,00	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	349 021,90	7 814 607,03
I. Odsetki, w tym:		2 823,62
- dla jednostek powiązanych		2 823,62
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	348 999,69	7 811 783,41
IV. Inne	22,21	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-388 164,38	-7 923 871,98
J. Podatek dochodowy	-66 310,00	-1 485 854,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-321 854,38	-6 438 017,98

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 040 307,73	8 478 325,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 040 307,73	8 478 325,71
1. Kapitał podstawowy	139 130,00	139 130,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	139 130,00	139 130,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	139 130,00	139 130,00
2. Kapitał zapasowy	1 901 177,73	8 339 195,71
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 339 195,71	5 760 753,73
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 438 017,98	2 578 441,98
a) zwiększenie (z tytułu)		2 578 441,98
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		2 578 441,98
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 438 017,98	
- pokrycia straty	6 438 017,98	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 901 177,73	8 339 195,71
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 438 017,98	2 578 441,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 620 393,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3 620 393,45
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
przeniesienie na kapitał zapasowy		
pokrycie straty z lat ubiegłych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 438 017,98	1 041 951,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 438 017,98	1 041 951,47
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie z kapitału zapasowego		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-321 854,38	-6 438 017,98
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 718 453,35	2 040 307,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 718 453,35	2 040 307,73

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-321 854,38	-6 438 017,98
II. Korekty razem	192 846,43	6 307 500,09
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	273 999,69	7 811 783,41
5. Zmiana stanu rezerw		2 500,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-14 367,00	-15 572,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-531,87	-5 335,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-66 254,39	-1 485 875,50
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-129 007,95	-130 517,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	100 000,00	275 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	75 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	75 000,00	
- zbycie aktywów finansowych	75 000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	25 000,00	275 000,00
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	100 000,00	275 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	542,57	45 148,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	542,57	45 148,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	552,57	64 186,39
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	552,57	64 186,39
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10,00	-19 038,39
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-29 017,95	125 443,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-29 017,95	125 443,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	125 444,81	1,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	96 426,86	125 444,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-388 164,38	-7 923 871,98
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	349 734,88	
Pozostałe		
Różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a)	9,10	
Usługi obce - koszty innego okresu (art. 15 ust. 4d)	726,09	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	348 999,69	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-38 429,50	
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących rzeczowe środki trwałe.

2. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:

W 2022 r. Spółka zakupiła 75 000 akcji zwykłych na okaziciela serii U o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, po cenie emisyjnej równej 109,00 zł każda akcja, tj. po łącznej cenie emisyjnej wynoszącej 8.175.000,00 zł należących do SatRev S.A. z siedzibą we Wrocławiu.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny wartości godziwej posiadanych akcji metodą wyceny aktywów netto na podstawie danych finansowych spółki SATREV na dzień 30.09.2024r. po cenie 0,19 zł za akcję. Zarząd podjął uchwałę o dokonaniu dodatkowego odpisu aktualizacyjnego w wysokości 348 999,69 zł. W rezultacie rozpoznano aktywo w podatku odroczone w wysokości 1 552 164,00 zł liczone od odpisu aktualizującego w wysokości 8 160 783,10 zł.

3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 139 130,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

4.1. Dane o stanie pozostałych rezerw na początek roku:

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania 8 500,00 zł.

4.2. Dane o stanie pozostałych rezerw na koniec roku:

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania 8 500,00 zł.

Zmiany w stanie rezerw

Tytuł	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	pozostałe rezerwy	razem
Bo	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00
w tym długoterminowe:		0,00	0,00	0,00
w tym krótkoterminowe		0,00	8 500,00	8 500,00
zwiększenia/utworzenie	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00
Wykorzystanie		0,00	8 500,00	8 500,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00
w tym długoterminowe:		0,00	0,00	0,00
w tym krótkoterminowe		0,00	8 500,00	8 500,00

5. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Na majątku jednostki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

6.1. Czynne długoterminowe z tytułu:

- aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 1 552 164,00 zł

6.2. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- pozostałych: 275,99 zł

7. Podatek odroczony

7.1. Stan rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego PDOP:

Na początek roku:

a) brutto 1 485 854,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

Na koniec roku:

a) brutto 1 552 164,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

w tym:

wynikające z pozostałych ujemnych różnic przejściowych: 1 552 164,00 zł

7.2. Rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu odroczonego PDOP:

na początek roku:

a) wpływające na wynik finansowy 0,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

na koniec roku:

a) wpływające na wynik finansowy 66 310,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

7.3. Zwiększenia stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu odroczonego PDOP:

a) wpływające na wynik finansowy 66 310,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) uwzględnione przy ustaleniu wartości firmy 0,00 zł

d) pozostałe zwiększenia 0,00 zł

8. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:

nie występują

9. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.

10. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

11. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

12. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

13. Wartość odsetek i różnic kursowych, która powiększyła cenę nabycia towarów i koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wyniosła 0,00 zł

14. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych:

1 EUR = 4,2730 PLN

15. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

16. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Jednostka nie zatrudniała w roku obrotowym osób na umowę o pracę.

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur 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

Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu pełnienia funkcji - 30 382,44 zł brutto.

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach 8 500,00 zł

6. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138), nie występują.- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).>), nie występują.

17. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

18. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Skutki gospodarcze związane z trwającą wojną w Ukrainie oraz poziomem inflacji w Polsce nie mają wpływu na prognozę wskaźników ekonomicznych Spółki.

19. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn

Nie dokonano takich zmian.

20. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

21. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

22. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

23. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Jednostka nie posiada takich udziałów.

24. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

25. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na dzień bilansowy dokonano wyceny udziałów posiadanych w Satrev S. A. metodą wyceny aktywów netto na podstawie danych finansowych na dzień 30.09.2024r.

Sporządził: KRZYSZTOF LODZIŃSKI, WARSZAWA

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

ŁUKASZ GÓRSKI

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM