

Polman Spółka Akcyjna

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

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

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3317Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 1180031958

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000275470

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 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):

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

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

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

Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP zgodnie z opublikowaną tabelą nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31:

Kurs waluty EUR : 4,2730

Kurs waluty USD: 4,1012

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

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

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

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i obejmuje 12 pełnych miesięcy.

Za rok obrotowy 2023 przyjmuje się okres od 01-01-2024 do 31-12-2024.

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

Dniem bilansowym jest ostatni dzień roku obrotowego, tj. 31-12-2024

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

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka sprawozdania finansowe sporządza w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w

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

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 8 288 306,69 | 7 867 590,98 |
| 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 | 5 264 219,72 | 4 977 356,74 |
| 1. Środki trwałe | 5 261 681,51 | 4 974 818,53 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii ładowej i wodnej | 0,12 | 10 520,92 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 950 102,30 | 1 754 083,92 |
| d) środki transportu | 2 105 567,22 | 3 157 883,01 |
| e) inne środki trwałe | 206 011,87 | 52 330,68 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 2 538,21 | 2 538,21 |
| 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 | 2 626 424,97 | 2 650 114,00 |
| 1. Nieruchomości | 1 133 696,47 | 1 156 225,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a. w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c. w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 1 492 728,50 | 1 493 889,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 397 662,00 | 240 120,24 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 397 662,00 | 217 639,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 22 481,24 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 6 776 083,05 | 3 836 730,06 |
| I. Zapasy | | |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 384 523,37 | 1 617 467,02 |
| 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 | 5 384 523,37 | 1 617 467,02 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 811 020,63 | 1 071 948,35 |
| - do 12 miesięcy | 4 811 020,63 | 1 071 948,35 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 2 239,29 |
| c) inne | 573 502,74 | 543 279,38 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 938 077,06 | 2 090 713,53 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 453 482,62 | 128 549,51 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 212 414,82 | 163 894,50 |
| AKTYWA RAZEM | 15 276 804,56 | 11 868 215,54 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 7 913 815,75 | 7 730 805,31 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 300 025,00 | 3 300 025,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 463 318,04 | 3 453 107,60 |
| - 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 | 5 034 853,39 | 5 034 853,39 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 5 034 853,39 | 5 034 853,39 |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -3 067 391,12 | -3 067 391,12 |
| VI. Zysk (strata) netto | 183 010,44 | -989 789,56 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 7 362 988,81 | 4 137 410,23 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 740 147,29 | 451 667,88 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 438 095,00 | 158 303,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 287 052,29 | 281 364,88 |
| - długoterminowa | 126 792,72 | 192 315,74 |
| - krótkoterminowa | 160 259,57 | 89 049,14 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 15 000,00 | 12 000,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 15 000,00 | 12 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 910 360,22 | 834 063,84 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 910 360,22 | 834 063,84 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 910 360,22 | 834 063,84 |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 5 650 485,30 | 2 813 682,51 |
| 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 | 5 650 485,30 | 2 813 682,51 |
| a) kredyty i pożyczki | 619 851,06 | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 2 249 426,82 | 1 177 318,09 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 855 134,37 | 503 661,89 |
| - do 12 miesięcy | 1 855 134,37 | 503 661,89 |
| - 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 | 639 219,97 | 814 711,89 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 269 572,04 | 310 068,35 |
| i) inne | 17 281,04 | 7 922,29 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 61 996,00 | 37 996,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 61 996,00 | 37 996,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 61 996,00 | 37 996,00 |
| PASYWA RAZEM | 15 276 804,56 | 11 868 215,54 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 18 307 745,28 | 20 727 433,13 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 18 307 745,28 | 20 727 433,13 |
| 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 | 17 862 727,99 | 18 481 983,36 |
| I. Amortyzacja | 851 658,61 | 804 053,90 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 3 427 651,38 | 2 889 239,96 |
| III. Usługi obce | 6 081 758,32 | 6 621 768,07 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 11 978,19 | 36 797,62 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 4 999 622,35 | 5 318 694,12 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 261 212,82 | 1 421 260,81 |
| - emerytalne | | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 228 846,32 | 1 390 168,88 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 445 017,29 | 2 245 449,77 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 668 525,04 | 110 405,01 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 668 525,04 | 110 405,01 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 454 236,52 | 2 445 749,74 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 36 181,53 | 1 267 990,79 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 160,50 | 393 934,50 |
| III. Inne koszty operacyjne | 416 894,49 | 783 824,45 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 659 305,81 | -89 894,96 |
| G. Przychody finansowe | 664,94 | 21 508,84 |
| 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: | 652,32 | 21 188,84 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 12,62 | 320,00 |
| H. Koszty finansowe | 377 191,31 | 565 455,44 |
| I. Odsetki, w tym: | 310 424,59 | 382 048,87 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 66 766,72 | 183 406,57 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 282 779,44 | -633 841,56 |
| J. Podatek dochodowy | 99 769,00 | 355 948,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 183 010,44 | -989 789,56 |

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) | 7 730 805,31 | 8 720 594,87 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 7 730 805,31 | 8 720 594,87 |
| 1. Kapitał podstawowy | 3 300 025,00 | 3 300 025,00 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 3 300 025,00 | 3 300 025,00 |
| 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 | 3 300 025,00 | 3 300 025,00 |
| 2. Kapitał zapasowy | 2 463 318,04 | 3 453 107,60 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 453 107,60 | 3 453 107,60 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -989 789,56 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 989 789,56 | |
| - pokrycia straty | 989 789,56 | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 2 463 318,04 | 3 453 107,60 |
| 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 | 5 034 853,39 | 5 034 853,39 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 5 034 853,39 | 5 034 853,39 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 5 034 853,39 | 5 034 853,39 |
| 5. Wynik z lat ubiegłych | -3 067 391,12 | -3 067 391,12 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -4 057 180,68 | -3 067 391,12 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 277 044,27 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 277 044,27 |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | | 277 044,27 |
| ... | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 4 057 180,68 | 3 344 435,39 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 4 057 180,68 | 3 344 435,39 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | 989 789,56 | 277 044,27 |
| - przeniesienie straty na zmniejszenie kapitału zapasowego | 989 789,56 | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 3 067 391,12 | 3 067 391,12 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 067 391,12 | -3 067 391,12 |
| 6. Wynik netto | 183 010,44 | -989 789,56 |
| a) zysk netto | 183 010,44 | |
| b) strata netto | | 989 789,56 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 7 913 815,75 | 7 730 805,31 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 7 913 815,75 | 7 730 805,31 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

| | | |
|---|--------------------|---------------------|
| I. Zysk (strata) netto | 183 010,44 | -989 789,56 |
| II. Korekty razem | -441 583,40 | 3 623 738,96 |
| 1. Amortyzacja | 851 658,61 | 804 053,90 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 310 424,59 | 382 048,87 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 36 181,53 | 1 515 384,81 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 288 479,41 | -106 177,20 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | |
| 7. Zmiana stanu należności | -3 767 056,35 | 1 303 805,01 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 2 335 685,21 | -333 118,00 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -458 474,87 | 57 741,57 |
| 10. Inne korekty | -38 481,53 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -258 572,96 | 2 633 949,40 |

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Wpływy | 229 674,79 | 844 313,89 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 229 674,79 | 844 313,89 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 215 496,39 | 525 610,16 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 215 496,39 | 525 610,16 |
| 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) | 14 178,40 | 318 703,73 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 619 851,06 | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 619 851,06 | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 1 528 092,97 | 1 388 220,47 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 48 520,32 | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | 302 911,10 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 1 169 148,06 | 703 260,50 |
| 8. Odsetki | 310 424,59 | 382 048,87 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -908 241,91 | -1 388 220,47 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | -1 152 636,47 | 1 564 432,66 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -1 152 636,47 | 1 564 432,66 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 2 090 713,53 | 526 280,87 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 25 509,30 | 38 124,25 |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 282 779,44 | -633 841,56 |
| 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: | 1 259 478,65 | 3 389 860,94 |
| Pozostałe | 2 099,80 | |
| Amortyzacja bilansowa (art. 16 ust. 1 pkt. 58) | 874 187,04 | |
| Koszt ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (art. 16 ust. 1) | 7 637,30 | |
| Kary NKUP (art. 16 ust. 1) | 336 387,42 | |
| Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1) | 39 167,09 | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 206 596,42 | 257 029,96 |
| Pozostałe | | |
| Wynagrodzenia Członków Zarządu (art. 16 ust. 1) | 9 796,00 | |
| Umowy zlecenie, o dzieło (art. 16 ust. 1) | 17 741,77 | |
| Wartość mniemorzona sprzedanych leasingów (art. 16 ust. 1) | 84 011,04 | |
| Wartość rezydualna (art. 16 ust. 1) | 87 656,12 | |
| Rezerwy na urlopy i świadczenia emerytalno-rentowe (art. 16 ust. 1) | 6 230,99 | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1) | 1 160,50 | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 1 832 180,18 | 1 379 760,32 |
| Pozostałe | | 1 379 760,32 |
| Umowy zlecenia, o dzieło (art. 15 ust. 4) | 24 651,55 | |
| Składka emeryt. rentowa i chorobowa (art. 15 ust. 4) | 257 029,96 | |
| Płatność rat leasingowych (art. 15 ust. 4) | 954 901,95 | |
| Amortyzacja podatkowa (art. 15 ust. 4) | 494 000,60 | |
| Opłata wstępna od leasingów (art. 15 ust. 4) | 100 907,91 | |

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| Ujemne różnice kursowe nkup (wycena) (art. 15 ust. 4) | 688,21 | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -83 325,67 | 1 633 289,02 |
| K. Podatek dochodowy | -15 831,88 | 310 325,00 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2024.pdf

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

| Nota 1B | KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH | Wartość początkowa | Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3) | Wartość netto | Ustalony okres odpisywania |
|----------------|---|---------------------------|---|----------------------|-----------------------------------|
| - | Nie dotyczy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Spółka nie posiada aktywów w postaci zakończonych prac rozwojowych

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

| Nota 1 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|--|-------------------------------------|
| Lp | Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Rzeczowe aktywa trwałe, razem |
| a) | Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu | | 121 503,73 | 4 289 887,04 | 6 014 720,44 | 253 395,07 | 2 538,21 | 0,00 | 10 682 044,49 |
| b) | zwiększenia, z tytułu: | 0,00 | 0,10 | 2 185 325,44 | (1 019 068,09) | 175 949,99 | 0,00 | 0,00 | 1 342 207,44 |
| | - przejęcie ze środków trwałych w budowie | | | | | | | | 0,00 |
| | - zakup gotowych środków trwałych | | | 708 061,55 | 458 195,80 | 175 950,00 | | | 1 342 207,35 |
| | - aport, darowizna | | | | | | | | 0,00 |
| | - używane na podstawie umów leasingu finansowego | | | | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | | 0,00 |
| | - inne (w tym przemieszczenia wewnętrzne) | | 0,10 | 1 477 263,89 | (1 477 263,89) | (0,01) | | | 0,09 |
| c) | zmniejszenia, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 944 191,65 | 432 210,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 376 402,25 |
| | - sprzedaż | | | 939 790,10 | 278 899,68 | | | | 1 218 689,78 |
| | - likwidacja | | | | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | | 0,00 |
| | - inne (w tym np. przemieszczenia wewnętrzne ; wartość rezydualna) | | | 4 401,55 | 153 310,92 | | 0,00 | | 157 712,47 |
| d) | wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0,00 | 121 503,83 | 5 531 020,83 | 4 563 441,75 | 429 345,06 | 2 538,21 | 0,00 | 10 647 849,68 |
| e) | Umorzenie - stan na początek okresu | 0,00 | 110 982,81 | 2 535 803,12 | 2 856 837,43 | 201 064,39 | 0,00 | x | 5 704 687,75 |
| f) | Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu: | 0,00 | 10 520,92 | 1 023 599,27 | (228 669,58) | 46 438,67 | 0,00 | x | 851 889,28 |
| | - amortyzacja | | 10 520,92 | 293 642,73 | 501 286,96 | 46 438,67 | | x | 851 889,28 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | 0,00 | x | 0,00 |
| | - inne (w tym przemieszczenia wewnętrzne) | | | 729 956,54 | (729 956,54) | | 0,00 | x | 0,00 |
| g) | Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu: | 0,00 | 0,02 | 978 483,86 | 170 293,32 | 24 169,87 | | x | 1 172 947,07 |
| | - sprzedaż | | | 939 790,10 | 191 130,03 | | 0,00 | x | 1 130 920,13 |
| | - likwidacja | | | | | | 0,00 | x | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | 0,00 | x | 0,00 |
| | - inne | | 0,02 | 38 693,76 | (20 836,71) | 24 169,87 | 0,00 | x | 42 026,94 |
| h) | Umorzenie - stan na koniec okresu | 0,00 | 121 503,71 | 2 580 918,53 | 2 457 874,53 | 223 333,19 | 0,00 | x | 5 383 629,96 |
| i) | Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0,00 | 0,12 | 2 950 102,30 | 2 105 567,22 | 206 011,87 | 2 538,21 | 0,00 | 5 264 219,72 |

| Nota 2 | ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|
| a) | własne | 2 580 235,23 | 2 501 560,29 |
| b) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 2 681 446,28 | 2 473 258,24 |
| | | 2 681 446,28 | 2 473 258,24 |
| | Razem | 5 261 681,51 | 4 974 818,53 |

| Nota 2a | Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | rok 2025 | rok 2024 |
|----------------|--|-----------------|---------------------|
| a) | Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 0,00 | 1 342 207,35 |
| b) | Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | Razem | 0,00 | 1 342 207,35 |

| Nota 2b | Zmiany w inwestycjach długoterminowych | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|----------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1. | Inwestycje długoterminowe w nieruchomości - początek okresu | 1 156 225,00 | 0,00 |
| a. | zwiększenia (przeklasyfikowane ze środków trwałych) | | 1 403 618,99 |
| b. | zmniejszenie (utrata wartości - odpis aktualizujący) | | 247 393,99 |
| c. | zmniejszenie (umorzenie) | 22 528,53 | |
| | Stan na koniec okresu | 1 133 696,47 | 1 156 225,00 |
| 2. | Inne inwestycje długoterminowe | 1 493 889,00 | 1 493 889,00 |
| a. | zwiększenia | | 0,00 |
| b. | zmniejszenia (odpis) | 1 160,50 | 0,00 |
| | Stan na koniec okresu | 1 492 728,50 | 1 493 889,00 |
| | Spółka nie dokonała aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy. W ocenie Zarządu nie wydarzyły się żadne okoliczności skutkujące obniżeniem wartości inwestycji w związku z czym nie została dokonana ponowna wycena na dzień bilansowy. Spółka dokonała ostatniej wyceny majątku w marcu 2024 roku i ze względu na krótki okres i wysoką aktualność posiadanych wycen, w ocenie Zarządu brak przesłanek dla ponownej wyceny na dzień 31.12.2024 r. | | |

| Nota 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | | | |
|--|---|----------------------------|----------------|--|------------------------------------|----------------|---|
| Lp | Tytuł ujemnych różnic przejściowych | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego |
| | | koniec okresu bieżącego | stawka podatku | | stan na koniec okresu poprzedniego | stawka podatku | |
| 1. | Odniesionych na wynik finansowy | 2 067 597,65 | | 397 662 | 1 145 466,54 | | 217 639 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych | | 19,00% | 0,00 | | 19,00% | 0 |
| - | koszty okresu niezrealizowanych podatkowo | | 19,00% | 0,00 | | 19,00% | 0 |
| - | rezerwa na świadczenia pracownicze | 287 052,29 | 19,00% | 54 539,94 | 281 364,88 | 19,00% | 53 459 |
| - | rozliczenia międzyokresowe bierne | | 19,00% | 0,00 | 37 996,00 | 19,00% | 7 219 |
| - | różnice kursowe z wyceny bilansowej | 81 457,09 | 19,00% | 15 476,85 | 96 325,71 | 19,00% | 18 302 |
| - | odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości | 248 554,49 | 19,00% | 47 225,35 | 247 393,99 | 19,00% | 47 005 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów | | 19,00% | 0,00 | | 19,00% | 0 |
| - | wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników | 0 | 19,00% | 0,00 | 0 | 19,00% | 0 |
| - | koszty składek ZUS | | 19,00% | 0,00 | 257 029,96 | 19,00% | 48 836 |
| - | pozostałe rezerwy bilansowe | 15 000,00 | 19,00% | 2 850,00 | 12 000,00 | 19,00% | 2 280 |
| - | zobowiązanie z tytułu leasingu | 1 194 640,01 | 19,00% | 226 981,60 | | | |
| - | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 19,00% | 0,00 | | | |
| - | umowy zlecenia, o dzieło | 17 741,77 | 19,00% | 3 370,94 | | | |
| - | Wynagrodzenia Członków Zarządu | 9 796,00 | 19,00% | 1 861,24 | | | |
| - | utworzony odpis na należności | 213 356,00 | 19,00% | 40 537,64 | 213 356,00 | 19,00% | 40 538 |
| - | utworzony odpis na środki trwałe w budowie | 25 357,72 | 19,00% | 4 817,97 | | | |
| 2. | Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | pozostałe | 0,00 | 19,00% | 0,00 | | 19,00% | 0,00 |
| | Razem - wartość brutto | x | x | 397 662 | x | x | 217 639 |
| | Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego | x | x | | x | x | |
| | Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego | x | x | 397 662 | x | x | 217 639 |

| Nota 5A | DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE (A.V.2) | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---------|---|-------------------------|----------------------------|
| - | Koszty większych remontów środków trwałych | | |
| - | Koszty uruchomienia nowej produkcji | | |
| - | Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze | | |
| - | Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe | | |
| - | wyposażenie | 0,00 | 22 481,24 |
| | Razem | 0,00 | 22 481,24 |

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

| Nota 5 | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------|--|---------------------|---------------------|
| 1. | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| 2. | od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | należności od pozostałych jednostek | 5 384 523,37 | 1 617 467,02 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 811 020,63 | 1 071 948,35 |
| | - do 12 miesięcy | 4 811 020,63 | 1 071 948,35 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 2 239,29 |
| c) | inne z tytułu | 573 502,74 | 543 279,38 |
| | kaucje | | |
| | ubezpieczenia majątkowe | | |
| | rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek | | |
| | pozostałe | 573 502,74 | 543 279,38 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | |
| | odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek | 213 356,00 | 213 356,00 |
| | Należności krótkoterminowe razem | 5 384 523,37 | 1 617 467,02 |

| | Odpisy aktualizujące wartość należności | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|--|---|-------------------------|----------------------------|
| | BO | 213 356,00 | 140 035,50 |
| | zwiększenia | 0,00 | 73 320,50 |
| | zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| | BZ | 213 356,00 | 213 356,00 |

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

| Nota 6 | INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------|--|-------------------|---------------------|
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| a) | w jednostkach powiązanych w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | - inne papiery wartościowe (wg rodzaju): | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | - inne papiery wartościowe (wg rodzaju): | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| | | 938 077,06 | 2 090 713,53 |
| | w tym na rachunku bankowym VAT Split PAYMENT | 25 509,30 | 38 124,25 |
| | - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| 3. | Razem inwestycje krótkoterminowe | 938 077,06 | 2 090 713,53 |

| Nota 7 | KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| a) | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 453 482,62 | 128 549,51 |
| | - ubezpieczenia majątkowe | 92 221,18 | 78 834,49 |
| | ubezpieczenia pozostałe | 10 025,73 | 5 979,22 |
| | opłaty wstępne leasingowe* | | 0,00 |
| | - wiafoł | 1 827,11 | 2 087,29 |
| | - prenumeraty | 2 468,60 | 3 761,12 |
| | opłaty KDPW | | 0,00 |
| | odsetki od leasingu | | |
| | Wycena bilansowa kontraktów z przełomu roku (aktywowane koszty) | 346 940,00 | |
| | - pozostałe | | 37 887,39 |
| b) | pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - rezerwa na przychód | | |
| | - dyskonto odsetek od obligacji | 0,00 | |
| | Razem | 453 482,62 | 128 549,51 |

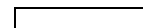
* nastąpiła zmiana prezentacji

| Nota 7a | NALEŻNE WPLATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 3 300 025 zł i dzieli się na 33 000 250 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- seria A – 15 000 000 akcji - uprzywilejowanych co do głosu tj. 2 głosy na 1 akcję
- seria B – 5 000 000 akcji
- seria C – 2 000 000 akcji
- seria D – 3 400 000 akcji
- seria E – 7 600 250 akcji



| Nota 8A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW | | | | | | | | |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| Lp | Nazwa akcjonariusza/udziałowca | Liczba akcji/udziału danego rodzaju | | | Razem | Wartość nominalna 1 akcji/udziału | Wartość posiadanych akcji/udziałów | Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów |
| | | | | ilość akcji | | | | |
| 1 | Piotr Krawczyk | | | 9 520 000,00 | 9 520 000,00 | 0,10 | 952 000,00 | 28,85% |
| 2 | Mariusz Nowak | | | 6 259 286,00 | 6 259 286,00 | 0,10 | 625 928,60 | 18,97% |
| 3 | Michał Krawczyk | | | 6 250 000,00 | 6 250 000,00 | 0,10 | 625 000,00 | 18,94% |
| 4 | Pozostali | | | 10 552 394,00 | 10 552 394,00 | 0,10 | 1 055 239,40 | 31,98% |
| 5 | akcje własne | | | 418 570,00 | 418 570,00 | 0,10 | 41 857,00 | 1,27% |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 33 000 250,00 | 33 000 250,00 | x | 3 300 025,00 | 100,00% |

| Nota 9 | ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO | Wartość |
|---------------|--|---------------------|
| a) | Stan na początek okresu | 3 453 107,60 |
| b) | zwiększenia w ciągu roku z tytułu | 0,00 |
| | - agio | |
| | - z zysku | |
| | - inne | |
| c) | zmniejszenia w ciągu roku z tytułu | 989 789,56 |
| | - pokrycie straty | 989 789,56 |
| | - dywidendy | |
| | - inne | |
| | Stan na koniec okresu | 2 463 318,04 |

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

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

| Nota 10 | PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO | Kwota |
|----------------|---|--------------|
| 1. | Zysk netto za rok obrotowy | 183 010,44 |
| 2. | Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-) | |
| 3. | Razem zysk do podziału (1+/-2) | 183 010,44 |
| 4. | Proponowany podział zysku: | 183 010,44 |
| | - pokrycie strat z lat ubiegłych | |
| | - wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....) | |
| | - zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego | 183 010,44 |
| | - zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego | |
| | - podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego | |
| | - nagrody i premie | |
| | - zasilenie funduszy specjalnych | |
| | - inne | |
| 5. | Zysk niepodzielony (3-4) | 0,00 |

Dane o stanie rezerw

| Nota 11 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE | | | | | | |
|--|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
| 1. | Rezerwy długoterminowe: | 192 315,74 | 0,00 | 0,00 | 65 523,02 | 126 792,72 |
| a) | na świadczenia emerytalne i podobne | 192 315,74 | | | 65 523,02 | 126 792,72 |
| b) | na pozostałe koszty, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | - na spory sądowe | | | | | 0,00 |
| | - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | 0,00 |
| | - na naprawy gwarancyjne | | | | | 0,00 |
| | - na inne | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe: | 259 352,14 | 455 051,57 | 101 049,14 | 0,00 | 613 354,57 |
| a) | rezerwa na podatek dochodowy | 158 303,00 | 279 792,00 | | | 438 095,00 |
| b) | na pozostałe koszty: | 101 049,14 | 175 259,57 | 101 049,14 | 0,00 | 175 259,57 |
| | - części do maszyn | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | - urlopową | 89 049,14 | 160 259,57 | 89 049,14 | 0,00 | 160 259,57 |
| | - Audyt | 12 000,00 | 15 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| | - wynagrodzenia | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe | | | 0,00 | | 0,00 |
| | Razem | 451 667,88 | 455 051,57 | 101 049,14 | 65 523,02 | 740 147,29 |

| Nota 12 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Lp. | Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | | | | | Okres wymagalności | | Razem | |
| | | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na: | | | | | | | | | |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku (3+5+7+9) | koniec roku (4+6+8+10) |
| 1. | Jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tyt.dostaw robót i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tyt.dostaw robót i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałych jednostek | 2 813 682,51 | 5 650 485,30 | 834 063,84 | 884 460,89 | 0,00 | 25 899,33 | 0,00 | 0,00 | 3 647 746,35 | 6 560 845,52 |
| a) | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 619 851,06 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 619 851,06 |
| | b) z tyt.dostaw robót i usług | 503 661,89 | 1 855 134,37 | | | | | | | 503 661,89 | 1 855 134,37 |
| | c) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 814 711,89 | 639 219,97 | | | | | | | 814 711,89 | 639 219,97 |
| | d) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 1 177 318,09 | 2 249 426,82 | 834 063,84 | 884 460,89 | | 25 899,33 | | | 2 011 381,93 | 3 159 787,04 |
| | e) wynagrodzenia | 310 068,35 | 269 572,04 | | | | | | | 310 068,35 | 269 572,04 |
| | f) inne | 7 922,29 | 17 281,04 | | | | | | | 7 922,29 | 17 281,04 |
| RAZEM (1+2) | | 2 813 682,51 | 5 650 485,30 | 834 063,84 | 884 460,89 | 0,00 | 25 899,33 | 0,00 | 0,00 | 3 647 746,35 | 6 560 845,52 |

Nota 12 ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH

| | | | | | |
|----|--|-----------------|----------------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH | kredyt obrotowy | kwota zabezpieczenia | 2 250 000,00 | (zabezpieczenie na budynkach) |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| 4. | | | | | |

| Nota 13 | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------|--|------------|------------|
| 1. | zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | Inne: | 0,00 | 0,00 |
| | - kredyty i pożyczki w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | - z tytułu dywidend | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | - inne zobowiązania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| 2. | zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | Inne: | 0,00 | 0,00 |
| | - kredyty i pożyczki w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | - z tytułu dywidend | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | - inne zobowiązania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|----|---|---------------------|---------------------|
| 3. | wobec pozostałych jednostek | 5 650 485,30 | 2 813 682,51 |
| a) | kredyty i pożyczki | 619 851,06 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe, w tym: | 2 249 426,82 | 1 177 318,09 |
| | - pochodnych instrumentów finansowych | | |
| | - z tyt.leasingu | 2 249 426,82 | 1 177 318,09 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 855 134,37 | 503 661,89 |
| | - do 12 miesięcy | 1 855 134,37 | 503 661,89 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 639 219,97 | 814 711,89 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 269 572,04 | 310 068,35 |
| i) | inne, w tym: | 17 281,04 | 7 922,29 |
| | - rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia) | 17 281,04 | 7 922,29 |
| | - towarzystw ubezpieczeń majątkowych | | |
| | - odsetki od przejętych cesji | | |
| | - prowizji -akwizytorzy | | |
| | - inne | | |
| | | | |
| | | | |
| 4. | fundusze specjalne (wg tytułów) | 0,00 | 0,00 |
| | - ZFSS | | |
| | - ZFRON | | |
| | - Fundusz Pożyczkowy | | |
| | Razem | 5 650 485,30 | 2 813 682,51 |

| Nota 14 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.) | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| | - ujemna wartość firmy | | |
| | - długoterminowe (wg tytułów) | 0,00 | 0,00 |
| | - otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe (wg tytułów) | 61 996,00 | 37 996,00 |
| | - korekty sprzedaży | 24 000,00 | 0,00 |
| | - pozostałe | 37 996,00 | 37 996,00 |
| | Razem | 61 996,00 | 37 996,00 |

NIE WYSTĘPUJE

NIE WYSTĘPUJE

| Nota 14A | ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | Stan na początek okresu | | |
| | a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - wniesione aportem | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| Nota 15 | | | |
|---|------------------------------|---------------------------|--------------|
| Powiązania składników pasywów w bilansie | | | |
| Wyszczególnienie | Kwota roku obrotowego | Pozycja w bilansie | Kwota |
| 1. Leasing finansowy | 1 593 404,22 | II. 3. c) | 910 360,22 |
| | | III. 3. c) | 683 044,00 |

| Nota II.1A STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW | | | | | | | |
|---|---|------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| Lp. | Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż netto na kraj | | Sprzedaż netto za granicę | | | |
| | | 31.12.2024 | 31.12.2023 | dostawy wewnątrzwspólnotowe | | eksport | |
| | | | | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| 1. | Wyroby gotowe, w tym główne grupy: | 14 831 828,74 | 15 206 108,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Usługi | 14 831 828,74 | 15 206 108,70 | 3 475 916,54 | 5 521 324,43 | | |
| - | | | | | | | |
| 2. | Usługi, w tym główne grupy: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | | | | | | |
| - | | | | | | | |
| 3. | Towary, w tym główne grupy: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Sprzedaż towarów | | | | | | |
| - | | | | | | | |
| | Razem | 14 831 828,74 | 15 206 108,70 | 3 475 916,54 | 5 521 324,43 | 0,00 | 0,00 |

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

| Nota II.2 | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| a) | amortyzacja | 851 658,61 | 804 053,90 |
| b) | zużycie materiałów i energii | 3 427 651,38 | 2 889 239,96 |
| c) | usługi obce | 6 081 758,32 | 6 621 768,07 |
| d) | podatki i opłaty | 11 978,19 | 36 797,62 |
| e) | wynagrodzenia | 4 999 622,35 | 5 318 694,12 |
| f) | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 261 212,82 | 1 421 260,81 |
| - | emerytalne | | |
| g) | pozostałe koszty rodzajowe | 1 228 846,32 | 1 390 168,88 |
| - | pozostałe koszty rodzajowe | 1 228 846,32 | 1 390 168,88 |
| h) | wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 17 862 727,99 | 18 481 983,36 |

| Nota II.3 | POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - | stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 668 525,04 | 110 405,01 |
| - | rozwiązanie rezerw | | 46 899,65 |
| - | spisane zobowiązania | 83 304,41 | 17 223,97 |
| - | pozostałe przychody operacyjne | 63 483,67 | 46 281,39 |
| - | rekompensata za kontrolę skarbową | 521 736,96 | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Razem | | 668 525,04 | 110 405,01 |

| Nota II.4 | POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------|---|-------------------|---------------------|
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 36 181,53 | 1 267 990,79 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 160,50 | 393 934,60 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 416 894,49 | 783 824,45 |
| - | rezerwy na przewidywane straty | | 0,00 |
| - | koszty dotyczące faktoringu | | 0,00 |
| - | pozostałe koszty operacyjne w tym spisane salda | 80 507,07 | 104 099,24 |
| - | koszty związane z kontrolą VAT za lata poprzednie | 336 387,42 | 697 410,00 |
| - | koszty eksploatacyjne KUCZE | | |
| - | utworzenie rezerw | | |
| - | spisanie należności | | |
| - | koszty dofinansowania | | |
| - | znak firmowy | | |
| Razem | | 454 236,52 | 2 445 749,74 |

| Nota II.5 | PRZYCHODY FINANSOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------|---|---------------|------------------|
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 652,32 | 21 188,84 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 12,62 | 320,00 |
| - | różnice kursowe/ pozostałe | 12,62 | 320,00 |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Razem | | 664,94 | 21 508,84 |

| Nota II.6 | KOSZTY FINANSOWE | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| I. | Odsetki | 310 424,59 | 382 048,87 |
| - | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - | w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. | Inne | 66 766,72 | 183 406,57 |
| - | pozostałe koszty finansowe | 66 766,72 | 183 406,57 |
| - | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| - | różnice kursowe | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Razem | | 377 191,31 | 565 455,44 |

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

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

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

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

| Lp. | | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|-----|-----|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | Waluta | kurs średni | Waluta | kurs średni |
| a) | EUR | Tabela nr | 4,2730 | Tabela nr | 4,3480 |
| b) | | 252/A/NBP/2024 | | 251/A/NBP/2023 | |
| c) | | | | | |
| d) | USD | Tabela nr | 4,1012 | Tabela nr | 3,9350 |
| e) | | 252/A/NBP/2024 | | 251/A/NBP/2023 | |

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | | |
|---|---|-------------------|---------------------|----------------------------------|--|
| Lp. | Rodzaj środków pieniężnych | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
| 1. | Środki pieniężne w kasie | 4 986,77 | 12 608,57 | -7 621,80 | |
| 2. | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 933 090,29 | 2 078 104,96 | -1 145 014,67 | |
| 2a | W tym środki zgromadzona na rachunku bankowym VAT Split Payment | 25 509,30 | 38 124,25 | | 25 509,30 |
| 3. | Inne środki pieniężne, w tym: | | | | |
| - | | | | | |
| - | | | | | |
| | Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 938 077,06 | 2 090 713,53 | -1 152 636,47 | 25 509,30 |

Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

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

| Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe. | | | |
|--|--|---|---|
| LP. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym | Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim |
| 1. | Pracownicy | 48 | 51 |
| 2. | Pracownicy administracji | 10 | 10 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | | |
| 4. | Pracownicy magazynowi | | |
| 5. | Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych | | |
| Razem | | 58 | 61 |

Na dzień 31.12.2024 r. Jednostka zatrudniała 61 pracowników na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 61 osób.

| | | | |
|--------------------|---|-------------------|--|
| Nota V.4. | Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. | | |
| Członkowie organów | Stan na koniec roku | | |
| | wynagrodzenia obciążające | | |
| | należne | wypłacone | |
| Zarządzający | 160 846,00 | 151 050,00 | |
| Nadzorujący | | | |
| Razem | 160 846,00 | 151 050,00 | |

| | | | |
|------------------|---|--|--|
| Nota V.4A | Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki | | |
| LP. | Wyszczególnienie | wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze | zaciągnięte w związku z tymi emeryturami |
| 1. | Byli członkowie organu zarządzającego | xxx | xxx |
| 2. | Byli członkowie organu nadzorującego | xxx | xxx |
| | Razem | | |

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

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

| | | | | |
|---|--|-----------|-------------------------------|------------------|
| Nota V.6. | Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy. | | | |
| Rodzaj usługi | Stan na koniec roku | | Stan na koniec roku ubiegłego | |
| | wynagrodzenia obciążające | | wynagrodzenia obciążające | |
| | Należne | Wypłacone | Należne | Wypłacone |
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 15 000,00 | | 12 000,00 | 12 000,00 |
| inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe usługi | | | | |
| - półroczny przegląd sprawozdania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 15 000,00 | | 12 000,00 | 12 000,00 |

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

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

Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

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

Nie odnotowano takich zdarzeń

II. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błęd

nie było takich zmian

III. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie odnotowano takich zdarzeń

IV. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

VI. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

VII. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

VII. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI I PROWADZONĄ DZIAŁALNOŚCIĄ

RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI I PROWADZONĄ DZIAŁALNOŚCIĄ

Ryzyko związane z czynnikami atmosferycznymi

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

Ryzyko kursowe

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

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

Ryzyko stóp procentowych

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

Ryzyko wzrostu kosztów działalności operacyjnej i innych kosztów

Koszty działalności operacyjnej na skutek czynników niezależnych od Spółki takich jak: wzrost inflacji,

zmiany w systemie podatkowym i innych zobowiązań publicznych, zmiany w polityce rządowej, zmiany w przepisach prawa lub innych regulacji, wzrost kosztów pracy, kosztów finansowania kredytów, działania podjęte przez podmioty konkurencyjne. Ma to wpływ na wysokość realizacji marż, w sytuacji ograniczonej możliwości renegotjowania zawartych już kontraktów. Każdy z powyższych czynników oraz spowodowany nimi wzrost kosztów operacyjnych i innych kosztów, przy jednoczesnym braku odpowiedniego wzrostu przychodów Spółki, mogą mieć istotny, negatywny

wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki.

Ryzyko związane z kadrami menedżerską

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

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców

Firma przez kilkanaście lat kontaktów z dostawcami wypracowała sobie dobrą pozycję handlową. Nagłe wycofanie się któregośkolwiek z kontrahentów bądź niewywiązanie się przez nich z postanowień zawartych umów może spowodować konieczność poszukiwania nowych kontrahentów, co w konieczności może wiązać się ze zwiększeniem kosztów działalności.

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

Ryzyko związane z zawieszeniem notowań lub wykluczeniem instrumentów finansowych Emitenta

z obrotu w alternatywnym systemie obrotu

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

na wniosek emitenta,

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

jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako organizator alternatywnego systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO.

W przypadkach określonych przepisami prawa, Giełda jako organizator alternatywnego systemu

obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

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

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

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

na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych - z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,

jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie, wskutek otwarcia likwidacji emitenta,

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

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

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

Obrotu,

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

w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

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

Zgodnie z §12 ust. 4 Regulaminu ASO, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku. Zgodnie z §12a Giełda, jako organizator alternatywnego systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem przekazać niezwłocznie emitentowi i jego Autoryzowanemu Doradcy, za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu adres e-mail tego podmiotu. W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o wykluczeniu z obrotu emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu. Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpoznania tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy. Decyzja o wykluczeniu z obrotu podlega wykonaniu z upływem 5 dni roboczych po upływie terminu do złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy, a w przypadku jego złożenia - z upływem 5 dni roboczych od dnia jego rozpatrzenia i utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Do czasu upływu tych terminów obrót danymi instrumentami finansowymi podlega zawieszeniu. Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty

doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy - nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta.

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

Zgodnie z §17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku gdy w ocenie Giełdy, jako

organizatora alternatywnego systemu obrotu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w §18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.

Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni od dnia podjęcia przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu podjętej na podstawie §17b ust. 1 (treść powyżej), emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, o której mowa w §17b ust. 1. W przypadku niepodpisania przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w

terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy §12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z §9 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z zastrzeżeniem wyłączeń przewidzianych

na podstawie przedmiotowego paragrafu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu. Jednocześnie w takim przypadku Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, a także w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku

w alternatywnym systemie, instrumenty finansowe emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy lub wygaśnięcia tego prawa - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku. Ponadto akcje

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

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

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

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

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego

systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji, Giełda jako

organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, albo powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej

Zgodnie z §17c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone

w §15a i 15b lub w §17 - 17b, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

upomnieć emitenta,

nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności

może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu bądź nie

wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie

wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie §17c ust. 2 Regulaminu ASO, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie §17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł.

W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o nałożeniu kary pieniężnej emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego

systemu. Do czasu upływu terminu do złożenia tego wniosku, a w przypadku złożenia wniosku - do czasu jego rozpatrzenia, decyzja o nałożeniu kary pieniężnej nie podlega wykonaniu.

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

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

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

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), Emitent ma obowiązek w ciągu 14 dni licząc od dnia: przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału – od dnia ich wydania, dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu,

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

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

Ponadto Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na emitenta inne kary administracyjne za niewykonanie obowiązków wynikających z powołanej powyżej Ustawy o ofercie publicznej oraz

Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538

z późn. zm.).

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku, Komisja Nadzoru Finansowego posiada uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych w związku m.in. z naruszeniami o których mowa w art. 14 i 15, art. 16 ust. 1 i 2, art. 17 ust. 1, 2, 4, 5 i 8, art. 18 ust. 1–6, art. 19 ust. 1, 2, 3, 5, 6, 7 i 11 oraz art. 20 ust. 1

Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku (wykorzystywanie i bezprawne ujawnianie informacji poufnych, manipulacje na rynku, nadużycia na rynku, przekazywanie informacji poufnych do publicznej wiadomości, listy osób mające dostęp do informacji poufnych, transakcje wykonywane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze, rekomendacje inwestycyjne i statystyki).

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

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

najmniej:

w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 5 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie

jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

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

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

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

w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 15 000 000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

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

na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą

nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

Zgodnie art. 96 Ustawy o ofercie, w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki wynikające z Ustawy o ofercie oraz z Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego

może podjąć decyzję o wykluczeniu akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, albo nałożyć karę pieniężną (w zależności od typu i wagi naruszenia):

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

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

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

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

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym

za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie przytoczonym powyżej, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym powyżej (art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR) KNF może nakazać Emitentowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji

za naruszenie obowiązków, o których mowa w art. 176 Ustawy o obrocie wskazanych powyżej. Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł. KNF, nakładając sankcję, o której mowa powyżej, uwzględnia okoliczności, o których mowa w art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Ponadto zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, gdy Emitent lub sprzedający nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 Ustawy o obrocie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Ponadto nałożenie kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM