

EKIPA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EKIPA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Pod Sikornikiem 27A/, 30-216 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7010Z, 6201Z, 9329Z, 7711Z, 4120Z, 9321Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9372604213

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000352910

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):

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł.

Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także ustalonych indywidualnie z uwzględnieniem okresu przydatności, przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych i prawnych

Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w przypadku, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje przynosić jednostce korzyści, gdyż utracił on zdolność do wypracowania tych korzyści na skutek zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych.

Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się raz w ciągu 4 lat.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W przypadku zmiany technologii usług, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

Odpisy dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

2.2. środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

2.3. Środki trwałe przyjęte w leasing

Dla środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego Spółka przyjmuje takie same zasady jak dla środków trwałych. Jeśli umowa nie przewiduje przeniesienia własności przedmiotu leasingu po jej zakończeniu za okres amortyzacji przyjmuje się czas trwania umowy .

3. Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych

miesiący. Należności długoterminowe wycenia się:

* na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego poniesienie wydatku lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),

* na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

4. Inwestycje długoterminowe

Jednostka wycenia:

1) inwestycje w nieruchomości - według zasad stosowanych przy wycenie środków trwałych

2) inwestycje w wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

3) długoterminowe aktywa finansowe - według ceny ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej

- udzielone pożyczki jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. niespłacone kapitały, powiększone o należne, wymagające zapłaty odsetki, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące

- lokaty bankowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami, skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości

4) inne inwestycje długoterminowe - według ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartości lub według wartości godziwej

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się z zachowaniem zasady ostrożności.

6. Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy, z tym że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd Spółki. Na należności odsetkowe tworzy się odpis aktualizujący w pełnej ich wartości i odnosi się go w ciężar kosztów finansowych.

Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

Okres przeterminowania (w mies.) Poziom odpisu aktualizującego

do 6 mies. 0%

od 6 mies. do 12 mies. 50%

pow. 12 mies. 100%

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości.

W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną

wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego.

Inwentaryzację należności przeprowadza się:

* należności handlowych i innych - w drodze potwierdzenia sald;

* należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych – w drodze weryfikacji ich stanu.

7. Inwestycje krótkoterminowe

Spółka gromadzi środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Spółka posiada również udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych.

Pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

.

Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się dla:

* gotówki w kasie - w formie spisu z natury;

* środków pieniężnych na rachunkach bankowych – w formie potwierdzenia sald.

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnym okresom obrotowym. Spółka rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

9. Kapitał własny

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmują się jako należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna).

Na kapitał własny w pozycji „zyski i straty z lat ubiegłych” odnosi się:

* korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,

* skutki zmian zasad wyceny.

10. Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych i skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

10.1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości

10.2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Spółka ze względu na strukturę zatrudnienia nie ujmuje w księgach rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

11. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

12. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych- umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Spółka ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania bilansu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się :

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach zakupu powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody ze sprzedaży

Za przychody z działalności gospodarczej uważa się kwoty należne, choćby nie zostały faktycznie otrzymane, po wyłączeniu wartości zwróconych towarów, udzielonych bonifikat i skont. Za datę otrzymania przychodu uważa się dzień wydania rzeczy lub wykonania usługi, nie później niż dzień wystawienia faktury lub uregulowania należności.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej jednostki.

Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym

Wynik z operacji finansowych

Wynik operacji finansowych jednostki – to różnica między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, wchodzących w skład ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów lub usług.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dn.29 września 1994 (Dz.U z 2024 poz. 1863) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność .

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza według metody pośredniej

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	23 215 673,64	25 852 835,55
I. Wartości niematerialne i prawne	14 418 268,88	17 132 861,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	14 306 727,22	16 989 238,57
3. Inne wartości niematerialne i prawne	111 541,66	143 623,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 720,76	53 325,75
1. Środki trwałe	47 720,76	53 325,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 720,76	53 325,75
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	8 660 400,00	8 655 400,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 660 400,00	8 655 400,00
a. w jednostkach powiązanych	8 660 400,00	8 655 400,00
- udziały lub akcje	8 660 400,00	8 655 400,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 284,00	11 248,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 284,00	11 248,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	25 179 831,87	15 283 465,21
I. Zapasy	9 155 000,47	31 500,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	9 155 000,47	31 500,00
II. Należności krótkoterminowe	1 885 154,01	2 865 333,29
1. Należności od jednostek powiązanych	1 346 718,07	2 396 944,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 346 718,07	2 391 944,70
- do 12 miesięcy	1 346 718,07	2 391 944,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		5 000,00
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	538 435,94	468 388,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 020,41	92 249,59
- do 12 miesięcy	39 020,41	92 249,59
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	351 888,53	
c) inne	147 527,00	376 139,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 091 046,96	12 277 536,78

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 091 046,96	12 277 536,78
a) w jednostkach powiązanych	12 552 522,20	9 356 688,09
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	12 552 522,20	9 356 688,09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	563 726,05	877 959,41
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	563 726,05	877 959,41
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	974 798,71	2 042 889,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	974 798,71	2 042 889,28
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 630,43	109 095,14
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	652 469,12	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		447 494,12
AKTYWA RAZEM	49 047 974,63	41 583 794,88

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	39 555 192,18	40 379 198,13
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 080 696,00	4 080 696,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33 950 971,45	34 768 950,67
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	33 298 502,33	34 321 456,55
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 347 530,88	2 552 505,88
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	2 347 530,88	2 552 505,88
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-0,20	-2 853 637,56
VI. Zysk (strata) netto	-824 005,95	1 830 683,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 492 782,45	1 204 596,75
I. Rezerwy na zobowiązania	279 852,32	264 869,72
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	189 433,00	134 565,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	90 419,32	130 304,72
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	90 419,32	130 304,72
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 212 930,13	898 060,36
1. Wobec jednostek powiązanych	372 894,40	

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	372 894,40	
- do 12 miesięcy	372 894,40	
- 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	8 840 035,73	898 060,36
a) kredyty i pożyczki	4 700 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85 696,78	120 400,75
- do 12 miesięcy	85 696,78	63 853,73
- powyżej 12 miesięcy		56 547,02
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 854,56	4 717,22
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 484,39	772 942,39
h) z tytułu wynagrodzeń	17 000,00	
i) inne	4 000 000,00	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		41 666,67
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	49 047 974,63	41 583 794,88

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:	4 701 479,34	10 032 485,00
- od jednostek powiązanych	2 668 492,70	5 619 212,01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 696 583,34	10 004 015,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	4 896,00	28 469,88
B. Koszty działalności operacyjnej	3 074 123,65	5 136 980,87
I. Amortyzacja	62 686,56	119 892,19
II. Zużycie materiałów i energii	121 419,75	197 276,69
III. Usługi obce	2 591 066,53	3 712 911,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 451,83	27 472,69
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	200 562,64	288 742,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		7 295,17
- emerytalne		3 367,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 868,34	758 783,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów	4 068,00	24 606,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 627 355,69	4 895 504,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	362 222,63	3 210,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	362 222,63	3 210,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 845 455,80	2 820 713,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 845 455,80	2 820 713,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-855 877,48	2 078 001,18
G. Przychody finansowe	504 804,33	454 193,12
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:	504 279,12	453 979,52
- od jednostek powiązanych	470 710,82	343 096,52
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	525,21	213,60
H. Koszty finansowe	147 475,80	5 367,16
I. Odsetki, w tym:	147 475,80	1 412,15
- dla jednostek powiązanych	2 541,30	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		3 955,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-498 548,95	2 526 827,14
J. Podatek dochodowy	325 457,00	696 144,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-824 005,95	1 830 683,14

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)	40 379 198,13	38 548 514,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	40 379 198,13	38 548 514,99
1. Kapitał podstawowy	4 080 696,00	4 080 696,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 080 696,00	4 080 696,00
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	4 080 696,00	4 080 696,00
2. Kapitał zapasowy	33 950 971,45	34 768 950,67
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	34 768 950,67	38 196 928,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-817 979,22	-3 427 978,10
a) zwiększenie (z tytułu)	204 975,00	447 494,12
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- skup akcji własnych	204 975,00	447 494,12
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 022 954,22	3 875 472,22
- pokrycia straty	1 022 954,22	1 875 472,22
- przekazanie na skup akcji własnych		2 000 000,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	33 950 971,45	34 768 950,67
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	2 347 530,88	2 552 505,88
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 552 505,88	1 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-204 975,00	1 552 505,88
a) zwiększenie (z tytułu)		1 552 505,88
- na udziały (akcje) własne		1 552 505,88
b) zmniejszenie (z tytułu)	204 975,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 347 530,88	2 552 505,88
5. Wynik z lat ubiegłych	-0,20	-2 853 637,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 853 637,56	-4 729 109,78
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 830 683,14	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 830 683,14	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 830 683,14	
- pokrycie straty za poprzednie lata obrotowe	1 830 683,14	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 853 637,56	4 729 109,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 853 637,56	4 729 109,78
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 853 637,36	1 875 472,22
pokrycie strat z lat ubiegłych z zysku	1 830 683,14	
pokrycie strat z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	1 022 954,22	1 875 472,22
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,20	2 853 637,56
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-0,20	-2 853 637,56
6. Wynik netto	-824 005,95	1 830 683,14
a) zysk netto		1 830 683,14
b) strata netto	824 005,95	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	39 555 192,18	40 379 198,13
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 555 192,18	40 379 198,13

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-824 005,95	1 830 683,14
II. Korekty razem	-2 133 066,08	-1 099 666,93
1. Amortyzacja	2 745 197,91	2 802 403,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-364 021,51	-446 708,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	58 464,30	
5. Zmiana stanu rezerw	14 982,60	101 347,72
6. Zmiana stanu zapasów	-9 123 500,47	-10 250,00
7. Zmiana stanu należności	980 179,28	-1 622 827,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 614 869,77	-1 845 623,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-59 237,96	-78 008,91
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 957 072,03	731 016,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	15 648 678,37	1 031 480,02
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		393 217,93
a) w jednostkach powiązanych		315 000,00
- zbycie aktywów finansowych		315 000,00
b) w pozostałych jednostkach		78 217,93
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		78 217,93
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	15 648 678,37	638 262,09
II. Wydatki	18 254 721,91	4 152 345,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 000,00	103 174,50

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 000,00	941 400,00
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	941 400,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	18 224 721,91	3 107 771,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 606 043,54	-3 120 865,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 700 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 700 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	204 975,00	326 273,05
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	204 975,00	326 273,05
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 495 025,00	-326 273,05
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 068 090,57	-2 716 122,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 068 090,57	-2 716 122,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 042 889,28	4 759 011,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	974 798,71	2 042 889,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania		105 926,07

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	-498 548,95	2 526 827,14
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:	495 373,75	500 975,20
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		538 262,09
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 961 637,64	3 076 254,39
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	132 846,01	134 602,92
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 834 869,00	5 505 765,00
K. Podatek dochodowy	348 625,00	671 033,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

The logo for EKIPA, featuring the word 'EKIPA' in a stylized, white, blocky font with sharp, angular edges. The letters are set against a background of overlapping, semi-transparent geometric shapes in shades of yellow, orange, and red, creating a sense of depth and movement. The overall background of the page is a vibrant, multi-colored gradient transitioning from yellow and orange on the left to blue and purple on the right, with faint musical notes scattered in the upper right corner.

2024

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING S.A.
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

KRAKÓW, DN. 21 MARCA 2025 R.

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 w złotych.

1. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans	Rachunek zysków i strat
USD	4,1012	4,0960
EUR	4,2730	4,2738

2. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	<u>1 971 387,81</u>	<u>3 930 918,57</u>
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	<u>2 725 195,53</u>	<u>6 073 096,55</u>
	- Przychody ze sprzedaży usług	<u>2 725 195,53</u>	<u>6 073 096,55</u>
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	<u>4 896,00</u>	<u>28 469,88</u>
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów		
	- Przychody netto ze sprzedaży razem	<u>4 701 479,34</u>	<u>10 032 485,00</u>

b) Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Spółka prowadzi sprzedaż tylko na terytorium kraju

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

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

4. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)			
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne		362 222,63	3 210,67
- drobne salda		1,56	3,15
- pozostałe przychody operacyjne NKUP		59 468,20	3 207,52
- nota obciążeniowa		98 523,76	
- odszkodowania		204 229,11	
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		362 222,63	3 210,67

5. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
- odpisy aktualizujące wartość należności			
- odpisy aktualizujące wartość zapasów			
3. Inne koszty operacyjne		2 845 455,80	2 820 713,62
- drobne salda		1,63	1,55
- odpis aktualizujący pożyczkę		156 987,66	138 200,72
- Pozostałe koszty operacyjne		5 955,16	2 682 511,35
- wartość firmy		2 682 511,35	
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		2 845 455,80	2 820 713,62

6. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek			
2. Odsetki		504 279,12	453 979,52
a) od jednostek powiązanych		470 710,82	343 096,52
- odsetki od pożyczek		470 710,82	343 096,52
b) od pozostałych jednostek		24 662,93	32 665,07
- odsetki od pożyczek		24 662,93	32 665,07
c) Odsetki od lokat		8 905,37	78 217,93
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
- Zysk na akcjach			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		525,21	213,60
- różnice kursowe		525,21	213,60
Przychody finansowe ogółem		504 804,33	454 193,12

7. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		147 475,80	1 412,15
a) od jednostek powiązanych		2 541,30	
- Odsetki z tytułu pożyczek		2 541,30	
b) od pozostałych jednostek		144 934,50	1 412,15
- odsetki budżetowe		7 172,13	1,00
- odsetki od kontahentów		45,94	18,93
- odsetki od zakupu akcji pro wizja. odsetki z tytułu kredytu		1 066,81	1 392,22
		136 649,62	
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne			3 955,01
- wynik na różnicach kursowych			3 955,01
Koszty finansowe ogółem		147 475,80	5 367,16

8. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-498 548,95 zł	2 526 827,14 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 961 637,64 zł	3 076 254,39 zł
	- Amortyzacja bilansowa	2 682 511,35 zł	2 802 403,54 zł
	- Zużycie materiałów i energii NKUP		
	- Rezerwy	90 419,32 zł	130 304,72 zł
	- Pozostałe usługi NKUP		
	- Wynagrodzenia zapłacone 01.2025	17 000,00 zł	
	- Ubezpieczenia społeczne		
	- Odsetki budżetowe	7 172,13 zł	1,00 zł
	- Pozostałe koszty operacyjne NKUP	162 942,82 zł	138 200,72 zł
	- Ujemne różnice kursowe	525,21 zł	3 952,19 zł
	Prowizje, odsetki za zakupu akcji/ kredytu	1 066,81 zł	1 392,22 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	132 846,01 zł	134 602,92 zł
	- Amortyzacja podatkowa		45 833,33 zł
	- Umowy współpracy		41 666,67 zł
	- Wynagrodzenia zarządu z 2021		4 602,92 zł
	- Koszty marketingowe		
	- Rozliczona rezerwa na badanie	130 304,72 zł	42 500,00 zł
	- Odsetki		
	- pozostałe	2 541,29 zł	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	495 373,75 zł	500 975,20 zł
	- Naliczone odsetki od pożyczek	495 373,75 zł	375 761,59 zł
	- Umowy współpracy		125 000,01 zł
	- Odsetki od lokat		
	- dodatnie różnice bilansowe		213,60 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		538 262,09 zł
	- Zapłacone odsetki od pożyczek		38 262,09 zł
	- Umowy współpracy		500 000,00 zł
	- Znak towarowy		
6.	Dochód /strata	1 834 868,93 zł	5 505 765,50 zł
7.	Odliczenia od dochodu		
8.	Podstawa opodatkowania	1 834 868,00 zł	5 505 765,00 zł
9.	Odliczenia od podatku		1 974 010,00 zł
10.	Podatek według stawki 19%	348 625,00 zł	671 033,00 zł
11.	Podatek należny	348 625,00 zł	671 033,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	78 036,00 zł	2 298,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	54 868,00 zł	13 543,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-23 168,00 zł	11 245,00 zł

9. Odroczone podatki dochodowe

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu	11 248,00
2.	Zwiększenia, w tym	90 711,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	90 711,00
-	odpis aktualizujący należności	24 708,00
-	rezerwy	4 636,00
-	niewypłacone wynagrodzenie zlecenia	3 230,00
-	środki trwałe -amortyzacja księgowa wyższa niż podatkowa	58 137,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
3.	Zmniejszenia	12 675,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	12 675,00
-	środki trwałe -amortyzacja księgowa wyższa niż podatkowa	
-	rezerwy	12 214,00
-	zobowiązania -ujemnie różnice kursowe	461,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	89 284,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	89 284,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu	134 565,00
2.	Zwiększenia, w tym	90 725,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	90 725,00
-	należności z tytułu odsetek	79 281,00
-	zobowiązania tytułu odsetek	336,00
	odpisy aktualizujące wartość należności	11 108,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
3.	Zmniejszenia	35 857,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	35 857,00
-	dotatnie różnice kursowe	41,00
-	środki trwałe -amortyzacja księgowa wyższa niż podatkowa	35 816,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	189 433,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	189 433,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	

10. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		21 460 090,82	316 543,44		21 776 634,26
	Zwiększenia, w tym:			25 000,00		25 000,00
	– nabycie			25 000,00		25 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu		21 460 090,82	341 543,44		21 801 634,26
3.	Umorzenie na początek okresu		4 470 852,25	172 920,21		4 643 772,46
	Zwiększenia		2 682 511,35	57 081,57		2 739 592,92
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu		7 153 363,60	230 001,78		7 383 365,38
5.	Wartość netto na początek okresu		16 989 238,57	143 623,23		17 132 861,80
6.	Wartość netto na koniec okresu		14 306 727,22	111 541,66		14 418 268,88

11. Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		56 049,93				56 049,93
	Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu		56 049,93				56 049,93
3.	Umorzenie na początek okresu		2 724,18				2 724,18
	Zwiększenia		5 604,99				5 604,99
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu		8 329,17				8 329,17
5.	Wartość netto na początek okresu		53 325,75				53 325,75
6.	Wartość netto na koniec okresu		47 720,76				47 720,76

12. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			8 655 400,00			8 655 400,00
a)	Zwiększenia, w tym:			5 000,00			5 000,00
	– nabycie			5 000,00			5 000,00
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu			8 660 400,00			8 660 400,00

Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	8 655 400,00					8 655 400,00
a)	Zwiększenia, w tym:	5 000,00					5 000,00
	– nabycie	5 000,00					5 000,00
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu	8 660 400,00					8 660 400,00

13. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczystie

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów:

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:

Nie dotyczy

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

15. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

17. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>11 248,00</u>	<u>78 036,00</u>	<u> </u>	<u>89 284,00</u>
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	Razem	<u>11 248,00</u>	<u>78 036,00</u>	<u> </u>	<u>89 284,00</u>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe	23 782,01	15 522,00	34 788,77	4 515,24
2	Podpis kwalifikowalny	1 547,02	479,00	1 574,43	451,59
3	Polisy	41 123,08	62 840,00	60 458,48	43 504,60
4	Domeny	976,36	318,00	1 135,36	159,00
5	Umowa z Energylandią	41 666,67		41 666,67	
	Razem	109 095,14	79 159,00	139 623,71	48 630,43

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 666,67		41 666,67	
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	41 666,67		41 666,67	
	- znak towarowy				
	- Umowa z Energylandią	41 666,67		41 666,67	
	Razem	41 666,67		41 666,67	

18. Wysokość zapasów oraz odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy w tym :	9 155 000,47		9 155 000,47
	- Laniakea Pictures Sp. z o.o.	8 475 000,47		8 475 000,47
	- Watchout Sp z o.o.	680 000,00		680 000,00
	Razem	9 155 000,47		9 155 000,47

Zaliczki na dostawy dotyczą zakupu praw do filmu. Pełne prawa do dystrybucji posiada spółka zależna Laniakea Pictures Sp. z o.o. natomiast Ekipa Holding jest 100 % udziałowcem.

19. Należności krótkoterminowe i odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	1 346 718,07	1 346 718,07			
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 346 718,07	1 346 718,07			
	- do 12 miesięcy	1 346 718,07	1 346 718,07			
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	Od pozostałych jednostek	538 435,94	538 435,94			
a)	z tytułu dostaw i usług	39 020,41	39 020,41			
	- do 12 miesięcy	39 020,41	39 020,41			
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	351 888,53	351 888,53			
c)	inne	147 527,00	147 527,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	1 885 154,01	1 885 154,01			

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

21. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
	Odpisy aktualizujące należności od jednostek				
1.	powiązanych	130 041,89	58 464,30		188 506,19
	- Kraków Kings Sp. z o.o.	130 041,89	58 464,30		188 506,19
	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych				
2.	jednostek		98 523,36		98 523,36
	- Petbottle Sp. z o.o.		98 523,36		98 523,36
3.	Razem	130 041,89	156 987,66		287 029,55

22. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe aktywa finansowe JP	Krótkoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	9 356 688,09	877 959,41		10 234 647,50
a)	Zwiększenia, w tym:	6 755 073,77	46 932,75		6 802 006,52
	– nabycie				
	– aport				
	– aktualizacja wartości				
	– inne	6 755 073,77	46 932,75		6 802 006,52
b)	Zmniejszenia, w tym:	3 559 239,66	361 166,11		3 920 405,77
	– sprzedaż				
	– aport				
	– aktualizacja wartości	58 464,30			58 464,30
	– inne	3 500 775,36	361 166,11		3 861 941,47
2.	Przemieszczenia				
3.	Wartość na koniec okresu	12 552 522,20	563 726,05		13 116 248,25

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				9 356 688,09		9 356 688,09
a)	Zwiększenia, w tym:				6 755 073,77		6 755 073,77
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– udzielenie pożyczki				6 755 073,77		6 755 073,77
b)	Zmniejszenia, w tym:				3 559 239,66		3 559 239,66
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości				58 464,30		58 464,30
	– spłata pożyczki				3 500 775,36		3 500 775,36
2.	Przemieszczenia						
3.	Wartość na koniec okresu				12 552 522,20		12 552 522,20

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				877 959,41		877 959,41
a)	Zwiększenia, w tym:						46 932,75
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne				46 932,75		46 932,75
b)	Zmniejszenia, w tym:						361 166,11
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne				361 166,11		361 166,11
2.	Przemieszczenia						
3.	Wartość na koniec okresu				924 892,16		563 726,05

23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	974 798,71	2 042 889,28
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	974 798,71	2 042 889,28

24. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 4 080 696,00 złotych i składał się z 40 806 960 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje serii A	2 500 000	0,10	250 000,00	6,13%
2.	Akcje serii B	1 175 000	0,10	117 500,00	2,88%
3.	Akcje serii C	260 000	0,10	26 000,00	0,64%
3.	Akcje serii D	70 000	0,10	7 000,00	0,17%
3.	Akcje serii E	94 500	0,10	9 450,00	0,23%
3.	Akcje serii F	36 707 460	0,10	3 670 746,00	89,95%
	Razem	40 806 960,00	-	4 080 696,00	100,00%

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Karol Wiśniewski wraz z KW Fundacja Rodzinna	17 228 563	42,22	17 228 563	42,22
Łukasz Wojtyca	8 032 596	19,68	8 032 596	19,68
January Ciszewski wraz z Kuźnica Centrum Sp. z o.o.	5 480 135	13,43	5 480 135	13,43
EKIPA HOLDING S.A.*	2 163 042	5,30	2 162 042	5,30
Pozostali	7 902 624	19,37	7 902 624	19,37
Razem	40 806 960	100,00%	40 806 960	100,00%

*Spółka nie może wykonywać prawa głosu.

25. Kapitał zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	<u>34 768 950,67</u>	<u>38 196 928,77</u>
a)	Zwiększenia, w tym:	<u>204 975,00</u>	<u>447 494,12</u>
	- Kapitał zapasowy AGIO		
	- Kapitał zapasowy - skup akcji własnych	<u>204 975,00</u>	<u>447 494,12</u>
b)	Zmniejszenia, w tym:	<u>1 022 954,22</u>	<u>3 875 472,22</u>
	- pokrycie straty	<u>1 022 954,22</u>	<u>1 875 472,22</u>
	- przeksięgowanie między kapitałami		<u>2 000 000,00</u>
	przeksięgowanie między kapitałami		
2.	Wartość na koniec okresu	<u>33 950 971,45</u>	<u>34 768 950,67</u>

26. Pozostałe kapitały rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	2 552 505,88	1 000 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:		1 552 505,88
	- tworzone zgodnie z umową		
	- na udziały akcje własne		1 552 505,88
b)	Zmniejszenia, w tym:	204 975,00	
	- skup akcji własnych	204 975,00	
2.	Wartość na koniec okresu	2 347 530,88	2 552 505,88

27. Propozycja co do sposobu pokrycia straty

Decyzję o sposobie rozdysponowania wyniku finansowego podejmuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, po uprzednim podjęciu uchwały o jego zatwierdzeniu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Starta zostanie pokryta z kapitału zapasowego	-821 537,95
	Razem	-821 537,95

28. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	134 565,00	54 868,00			189 433,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe					
3.	Pozostałe rezerwy	130 304,72	479 750,61	519 636,01		90 419,32
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	130 304,72	479 750,61	519 636,01		90 419,32
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	264 869,72	534 618,61	519 636,01		279 852,32

29. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Nie dotyczy

30. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	372 894,40	372 894,40			
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	372 894,40	372 894,40			
	- do 12 miesięcy	372 894,40	372 894,40			
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	pozostałe					
2.	Wobec pozostałych jednostek	8 840 035,73	8 840 035,73			
a)	kredyty i pożyczki	4 700 000,00	4 700 000,00			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.					
c)	inne zobowiązania finansowe					
d)	z tytułu dostaw i usług	85 696,78	85 696,78			
	- do 12 miesięcy	85 696,78	85 696,78			
	- powyżej 12 miesięcy					
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	1 854,56	1 854,56			
f)	zobowiązania wekslowe					
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	35 484,39	35 484,39			
h)	z tytułu wynagrodzeń	17 000,00	17 000,00			
i)	inne	4 000 000,00	4 000 000,00			
	Razem	9 212 930,13	9 212 930,13			

31. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31 grudnia 2024 roku.

W dniu 30.07.2024 spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę o kredyt obrotowy w kwocie 5 000 000,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, z terminem spłaty 30 maja 2025 r.

Zabezpieczeniem kredytu jest gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie w wysokości stanowiącej 60,00% kwoty kredytu oraz poręczenia cywilnego. Ponadto Spółka przekazała do banku weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 30.09.2024 r. spółka zawarła umowę o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 2 000 000,00 zł oraz umowę przystąpienia do długu z Santander Bank Polska S.A. Zabezpieczeniem kredytu jest gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego z siedziba w Warszawie w wysokości stanowiącej 60,00% kwoty kredytu. Ponadto spółka przekazała do banku weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

32. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
	1. Wobec jednostek powiązanych	<u>4 000 000,00</u>
	- Essa CO Sp. z o.o.	<u>2 000 000,00</u>
	- Ekipatonosi Sp. Z o.o.	<u>2 000 000,00</u>
	2. Wobec pozostałych jednostek	
	Razem	<u><u>4 000 000,00</u></u>

W dniu 30.07.2024 spółka podpisała umowę poręczenia z Santander Bank Polska S.A z siedzibą w Warszawie jako zabezpieczenie umowy o kredyt w rachunku bieżącym zawartej przez spółkę zależną Ekipatonosi Sp. z o.o. do wysokości 2 000 000,00 PLN. Dzień spłaty kredytu przypada na dzień 31.07.2025.

Na dzień bilansowy 31.12.2024 spółka Ekipatonosi Co Sp. z o.o. nie uruchomiła kredytu.

W dniu 30.09.2024 spółka podpisała umowę przystąpienia do długu z Santander Bank Polska S.A z siedzibą w Warszawie jako zabezpieczenie umowy o kredyt w rachunku bieżącym zawartej przez spółkę zależną Essa Co Sp. z o.o. do wysokości 2 000 000,00 PLN. Dzień spłaty kredytu przypada na dzień 30.09.2025.

Na dzień bilansowy 31.12.2024 spółka Essa Co Sp. z o.o. nie uruchomiła kredytu.

33. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

34. Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień bilansowy zobowiązania pozabilansowe nie wystąpiły.

35. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Początek 2025 roku dla Ekipa Holding S.A. jako koproducenta to okres intensywnych działań związanych z premierą filmu „100 dni do matury” w reżyserii Mikołaja Piśczana, nad którym prace koncentrowały się przez cały 2024 rok. W styczniu i pierwszej połowie lutego finalizowano postprodukcję, obejmującą udźwiękowanie, efekty specjalne VFX, korekcję barwną oraz kompozycję muzyki. Równoległe prowadzono intensywną kampanię promocyjno-dystrybucyjną, której efektem jest bardzo dobra przedsprzedaż biletów według ocen dystrybutora NextFilm. Oficjalna premiera filmu odbędzie się 28 lutego, a jego sukces może stanowić fundament dla dalszych projektów.

36. Porównywalność sprawozdań finansowych Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

Przedstawienie dokonanych zmian zasad rachunkowości w roku obrotowym:

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2024 oraz porównywalne dane finansowe na rok 2023.

37. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi dla Spółki są wszystkie podmioty wchodzące w skład grupy kapitałowej. Transakcje z podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach rynkowych. Obroty z tymi podmiotami kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku następująco:

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Pozostałe rozrachunki	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
Brainchild Sp. z o.o.	5 399,73	268 440,00	0,00	0,00	922,50	27 601,20
Ekipa Investments ASI Sp. z o.o.	7 200,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00	0,00
Ekipa Management Sp. z o.o.	1 532 596,97	644 515,55	0,00	0,00	168 074,57	317 666,11
Ekipatonosi Sp. z o.o.	1 093 696,00	217,70	0,00	0,00	900 356,00	0,00
GGBAY Sp. z o.o.	4 800,00	0,00	2 568 148,82	0,00	1 476,00	0,00
Kraków Kings Sp. z o.o.	0,00	0,00	130 041,89	0,00	0,00	0,00
Laniakea Pictures Sp. z o.o.	4 800,00	268 959,41	9 984 373,38	8 475 000,47	7 995,00	27 627,09
ESSA CO Sp. Z o.o.	12 000,00	0,00	0,00	0,00	261 990,00	0,00
Ekipa Events Sp. Z o.o.	8 000,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00	0,00

38. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wynik okresu
1.	Ekipa Management Sp. z o.o.	100,00	100,00	
2.	Ekipatonosi Sp. z o.o.	100,00	100,00	
3.	GGBay Sp. z o.o.	100,00	100,00	
4.	Laniakea Pictures Sp. z o.o.	100,00	100,00	
5.	Ekipa Investments ASI Sp. z o.o.	52,40	52,40	
6.	Brainchild Sp. z o.o.	100,00	100,00	
7.	Kraków Kings Sp. z o.o.	100,00	100,00	
8.	Essa CO Sp. z o.o.	89,29	89,29	

39. Przeciętne roczne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

W roku 2024 Spółka nie zatrudniała pracowników na umowach o pracę.

40. Pożyczki osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie obrotowym Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z członkami Rady Nadzorczej. Spółka nie udzieliła też powyższym osobom pożyczek.

41. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym zakończonym od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku członkom Zarządu wypłacono z tytułu pełnionej funkcji wynagrodzenie w kwocie 196 562,64 zł natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 0,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	196 562,64	244 267,54
	- Krzysztof Misiakiewicz		5 226,41
	- Łukasz Górski	75 494,52	80 519,79
	- Filip Bielecki		40 356,05
	- Łukasz Wojtyca	121 068,12	118 165,29

42. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w roku obrotowym 2024

	Wypłacone	Należne
Sprawozdanie jednostkowe		28 500,00
Sprawozdanie skonsolidowane		58 900,00
Razem	0,00	87 400,00

43. Informacje dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 20 marca 2025 roku.

44. Kontynuacja działalności oraz inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

EKIPA Holding jako spółka matka, wspiera w rozwoju spółki Grupy Kapitałowej, które zajmują się działalnością operacyjną, każda wyspecjalizowana w swojej branży. Podstawą działalności EKIPA Holding

jest akumulowanie, zarządzanie i komercjalizacja bezpośrednio lub przez spółki celowe wytwarzanych w grupie praw autorskich, brandów i marek. Spółka nadal zamierza rozwijać swoją podstawową działalność.

Pozycje niezaprezentowane w informacji dodatkowej, a wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w roku sprawozdawczym, ani w roku poprzedzającym.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM