

Sprawozdanie Finansowe (*Jednostka Inna 1-3 w złotych*)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	19.03.2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01.01.2024	31.12.2024
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	8951962748	0000349566
Nazwa firmy	POLTRONIC SPÓŁKA AKCYJNA	
Adres siedziby:		
Miejscowość, województwo	Wrocław, Dolnośląskie	
Gmina, powiat	Wrocław, Wrocław	
Adres polski:		
Kraj, województwo	PL, Dolnośląskie	
Powiat, gmina	Wrocław, Wrocław	
Nazwa ulicy numer budynku, numer lokalu	Gen. Władysława Sikorskiego 26,	
Nazwa miejscowości	Wrocław	
Kod pocztowy Nazwa urzędu pocztowego	53-659 Wrocław	
Opcjonalne dane przedsiębiorcy zagranicznego:		
Kod Kraju (<i>Country Code</i>)		
Kod pocztowy (<i>Postal code</i>), Nazwa miejscowości (<i>City</i>)		
Nazwa ulicy (<i>Street</i>), Numer budynku (<i>Building number</i>), Numer lokalu (<i>Flat number</i>)		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)	4647Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	01.01.2024	31.12.2024
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony, Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		

Pozostałe informacje

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Założenie kontynuacji działalności:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

A) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Pełna informacja dotycząca metody wyceny aktywów i pasywów znajduje się w informacji dodatkowej.

B) Ustalenie wyniku finansowego

Pełna informacja znajduje się w informacji dodatkowej do Sprawozdania finansowego

C) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Pełna informacja znajduje się w informacji dodatkowej do Sprawozdania Finansowego

D) Pozostałe

BRAK

Pozycje Użytkownika

Nazwa	Opis
-------	------

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	A	1 678 829,67	1 439 630,24	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	944 696,74	1 029 137,29	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	944 696,74	1 029 137,29	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	273 849,36	29 864,37	
1.	Środki trwałe	A_II_1	273 849,36	29 864,37	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	0,00	0,00	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	0,00	0,00	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	2 710,06	4 336,06	
	d) środki transportu	A_II_1_D	271 139,30	25 528,31	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	0,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_III_2	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	A_III_3	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	A_IV	0,00	0,00	
1.	Nieruchomości	A_IV_1	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_A_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_IV_3_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_B_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_B_4	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	c) w pozostałych jednostkach	A_IV_3_C	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_C_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_C_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_C_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_C_4	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_IV_4	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	A_V	460 283,57	380 628,58	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	460 283,57	380 628,58	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	9 099 114,62	9 290 127,99	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	5 589 620,79	5 187 522,91	
1.	Materiały	B_I_1	0,00	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	0,00	0,00	
4.	Towary	B_I_4	4 488 185,25	4 357 275,88	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	1 101 435,54	830 247,03	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	3 352 926,34	3 951 048,71	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_2_B	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	3 352 926,34	3 951 048,71	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	3 338 145,49	3 881 395,72	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	3 338 145,49	3 881 395,72	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_3_A_2	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_II_3_B	0,00	66 197,99	
	c) inne	B_II_3_C	14 780,85	3 455,00	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	134 626,68	132 231,72	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	134 626,68	132 231,72	
	a) w jednostkach powiązanych	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_A_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_III_1_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_B_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	134 626,68	132 231,72	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	134 626,68	132 231,72	
	- inne środki pieniężne	B_III_1_C_2	0,00	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	B_III_1_C_3	0,00	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	B_III_2	0,00	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B_IV	21 940,81	19 324,65	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	C	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	Aktywa	10 777 944,29	10 729 758,23	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	6 659 162,27	6 433 752,27	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	3 579 000,00	3 579 000,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	2 421 905,82	2 245 428,96	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	0,00	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	289 686,45	289 686,45	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	0,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	368 570,00	319 636,86	
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	A_VII	0,00	0,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	B	4 118 782,02	4 296 005,96	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	1 241 272,40	1 123 150,26	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	30 543,14	3 975,66	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	349 031,02	224 492,23	
	- długoterminowa	B_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	349 031,02	224 492,23	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	861 698,24	894 682,37	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	861 698,24	894 682,37	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	0,00	0,00	
1.	Wobec jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	B_II_3	0,00	0,00	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	0,00	0,00	
	d) zobowiązania wekslowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	0,00	0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	2 877 509,62	3 100 944,58	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	0,00	0,00	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_III_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_2_B	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	B_III_3	2 877 509,62	3 100 944,58	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	1 371 424,76	1 649 374,23	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	85 547,02	0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	980 418,15	975 576,48	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	980 418,15	975 576,48	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B_III_3_E	0,00	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	B_III_3_F	0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_III_3_G	306 162,39	358 162,61	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	128 148,05	108 728,96	
	i) inne	B_III_3_I	5 809,25	9 102,30	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	0,00	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	0,00	71 911,12	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	0,00	71 911,12	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	0,00	30 819,05	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	0,00	41 092,07	
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	10 777 944,29	10 729 758,23	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: (I+II+III+IV)	A	12 864 959,75	13 670 384,20	
J	- od jednostek powiązanych	A_J	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	68 588,32	70 957,05	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	A_II	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	A_III	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	A_IV	12 796 371,43	13 599 427,15	
B	Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	B	12 293 665,21	12 886 740,52	
I	Amortyzacja	B_I	108 598,63	158 140,97	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	258 845,90	261 584,30	
III	Usługi obce	B_III	1 925 334,48	1 952 547,50	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	20 084,98	7 793,90	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	B_V	2 283 125,45	1 889 439,06	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	300 819,10	272 823,24	
	- emerytalne	B_VI_1	137 175,15	127 464,26	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	269 238,92	336 990,58	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	B_VIII	7 127 617,75	8 007 420,97	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	571 294,54	783 643,68	
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	D	487 951,34	184 821,59	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	0,00	0,00	
II	Dotacje	D_II	210 082,78	41 091,96	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	277 868,56	143 729,63	
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	E	500 635,94	255 534,26	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II	250 000,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	250 635,94	255 534,26	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	558 609,94	712 931,01	
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	G	21 028,32	0,00	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	G_I_B	0,00	0,00	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	G_II	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	G_II_J	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	G_III	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	G_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	G_IV	0,00	0,00	
V	Inne	G_V	21 028,32	0,00	
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	H	144 836,77	291 459,96	
I	Odsetki, w tym:	H_I	108 724,77	241 124,70	
	- dla jednostek powiązanych	H_I_J	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H_II	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	H_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	H_III	0,00	0,00	
IV	Inne	H_IV	36 112,00	50 335,26	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	434 801,49	421 471,05	
J	Podatek dochodowy	J	66 231,49	101 834,19	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	K	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	368 570,00	319 636,86	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	I	6 433 752,27	6 758 335,41	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	I_2	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	IA	6 433 752,27	6 758 335,41	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	IA_1	3 579 000,00	3 579 000,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	IA_1_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_1_1_B	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	IA_1_1_B_1	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	IA_1_2	3 579 000,00	3 579 000,00	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_2	2 245 428,96	1 967 234,51	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	176 476,86	278 194,45	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	176 476,86	278 194,45	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	176 476,86	278 194,45	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	0,00	0,00	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	2 421 905,82	2 245 428,96	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_3	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	IA_3_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_3_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_3_1_B	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	IA_3_1_B_1	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	IA_3_2	0,00	0,00	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	IA_4	289 686,45	289 686,45	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	289 686,45	289 686,45	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	319 636,86	922 414,45	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	319 636,86	922 414,45	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_1_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_1_2	0,00	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_2	319 636,86	922 414,45	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_2_A	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	IA_5_2_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_2_B	319 636,86	922 414,45	
	wypłaty dywidendy		143 160,00	644 220,00	
	przeniesienie na kapitał zapasowy		176 476,86	278 194,45	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	0,00	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_4_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_4_2	0,00	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_5	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_5_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_5_B	0,00	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_6	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_7	0,00	0,00	
6.	Wynik netto	IA_6	368 570,00	319 636,86	
	a) zysk netto	IA_6_A	368 570,00	319 636,86	
	b) strata netto	IA_6_B	0,00	0,00	
	c) odpisy z zysku	IA_6_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	6 659 162,27	6 433 752,27	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	6 659 162,27	6 433 752,27	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A			
I.	Zysk (strata) netto	A_I	368 570,00	319 636,86	
II.	Korekty razem	A_II	336 289,53	492 103,33	
1.	Amortyzacja	A_II_1	108 598,63	158 140,97	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	0,00	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	108 724,77	207 022,12	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	118 122,14	-19 687,78	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	-402 097,87	796 018,86	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	598 122,37	-331 949,80	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	-40 998,24	-270 864,40	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-154 182,27	-46 576,64	
10.	Inne korekty	A_II_10	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	704 859,53	811 740,19	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	0,00	0,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	0,00	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	0,00	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	0,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	0,00	0,00	
	- odsetki	B_I_3_B_4	0,00	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	B_II	86 015,52	31 290,30	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	86 015,52	31 290,30	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	0,00	0,00	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	-86 015,52	-31 290,30	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	0,00	0,00	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C_I_1	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	C_I_2	0,00	0,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	616 449,05	1 293 582,33	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	143 086,06	643 887,27	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	C_II_4	277 949,47	442 672,94	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	86 688,75	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	0,00	0,00	
8.	Odsetki	C_II_8	108 724,77	207 022,12	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-616 449,05	-1 293 582,33	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	2 394,96	-513 132,44	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	2 394,96	-513 208,74	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	0,00	76,30	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	132 231,72	645 364,16	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	134 626,68	132 231,72	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	35 658,68	21 115,32	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa 2024 - 19.03.2025.pdf	Informacja_dodatkowa_2024_-_19.03.2025.pdf

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	434 801,49		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	352 510,21		352 510,21
	Odsetki i przychody z dotacji (17 1 21)	■	352 510,21		352 510,21
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-16 339,43		-16 339,43
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	0,00		
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	388 274,56		388 274,56
	Amortyzacja (16 1 58)	■	50 309,97		50 309,97
	Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerw (16 1 26a)	■	327 629,30		327 629,30
	Paliwo niepodlegające odliczeniu (16 1 51)	■	31 455,03		31 455,03
	koszty reprezentacji (16 1 28)	■	34 038,52		34 038,52
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	210 455,63		210 455,63
	Wynagrodzenia niewypłacone (15 4g)	■	46 268,84		46 268,84
	rezerwy (15 4e)	■	164 186,79		164 186,79
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	69 364,48		69 364,48
	Wyplacone wynagrodzenia poprzednich okresów (15 4g)	■	33 114,48		33 114,48
	Rozwiązanie rezerw i odpisów (15 4e)	■	36 250,00		36 250,00
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Bieżący)

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	627 996,42		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	119 319,00		

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Poprzedni)

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	421 471,05		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	41 091,96		41 091,96
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-524 733,04		-524 733,04
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	-448 112,01		-448 112,41
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	346 151,96		346 151,96
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	-51 251,41		-51 251,41
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	107 264,35		107 264,35
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	644 636,31		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	122 481,00		



POLTRONIC Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

Wrocław, 19.03.2025

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności.

Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono poniżej:

Oprogramowanie komputerowe 20%

Platforma B2B 10%

Znaki towarowe 2,5%

2. Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania, gdy ich wartość początkowa nie przekracza wartości określonej w zasadach istotności określonych w Polityce Rachunkowości.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Budynki i lokale 10%

Maszyny i urządzenia 10-30%

Środki transportu 20-40%

Wyposażenie i inne środki 10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

4. Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

5. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

6. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

10. Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

11. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

12. Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym.
2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
4. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.
5. Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31 grudnia 2024 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 4,1012 oraz dla euro (EUR) 4,2730.

Wrocław, 19 marca 2025 r.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym nastąpiła zmiana dotycząca kwalifikacji umów leasingowych. W przypadku leasingu operacyjnego spełniającego warunki do uznania dla celów bilansowych jako leasing finansowy - przedmiot umowy korzystający wykazuje w swoich księgach rachunkowych jako składnik aktywów trwałych, a drugostronnie jako zobowiązanie finansowe.

Zmiana nastąpiła od nowo zawieranych umów w roku obrotowym.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Spółka nie posiada jednostek powiązanych.

6. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

7. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2024 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 12 osób (12 w 2023 roku). Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy wyniosło 12 osób (12 w 2023 roku). Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2024

2024	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 160 161,65	102 360,50	2 769 015,15
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	1 160 161,65	2 433,26	1 162 594,91
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	-	99 927,24	1 606 420,24
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	524 133,96	1 113 383,45	102 360,45	1 739 877,86
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,35	29 004,03	0,05	66 666,43
Zmniejszenia	-	1 142 387,48	2 433,26	1 144 820,74
Saldo zamknięcia	561 796,31	-	99 927,24	661 723,55
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	982 359,04	46 778,20	0,05	1 029 137,29
Saldo zamknięcia	944 696,69	0,00	0,00	944 696,74

2023

2023	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 160 161,65	102 360,50	2 769 015,15
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	1 160 161,65	102 360,50	2 769 015,15
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	486 471,64	997 367,29	102 360,45	1 586 199,38
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	116 016,16	-	153 678,48
Zmniejszenia	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	524 133,96	1 113 383,45	102 360,45	1 739 877,86
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	1 020 021,36	162 794,36	0,05	1 182 815,77
Saldo zamknięcia	982 359,04	46 778,20	0,05	1 029 137,29

Znaki towarowe o wartości początkowej 1 506 493,00 złotych zostały wniesione do Spółki 04 stycznia 2010 roku jako element zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wartość znaków towarowych została potwierdzona wyceną biegłego przed przeniesieniem własności aportu.

W dniu 31.12.2024 r. Platforma B2B została zlikwidowana a odpis rozwiązany. Spółka zakończyła, rozpoczęty w 2023 r., proces dostosowywania posiadanego oprogramowania do nowych wymogów rynku i uruchomiła nową wersję platformy B2B, która realizuje obecnie około 10% sprzedaży.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe.

9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany wartości środków trwałych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2024

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	73 359,79	28 364,79	22 854,78	-	124 579,36
Zwiększenia (nabycie)	-	-	268 143,07	-	-	268 143,07
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	-	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	22 947,62	-	6 753,65	-	29 701,27
Saldo zamknięcia	-	50 412,17	296 507,86	16 101,13	0,00	363 021,16
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	69 023,73	2 836,48	22 854,78	-	94 714,99
Zwiększenia (amortyzacja)	-	1 626,00	22 532,08	-	-	24 158,08
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	0,00
Likwidacja i sprzedaż	-	22 947,62	-	6 753,65	-	29 701,27
Inne	-	-	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	47 702,11	25 368,56	16 101,13	0,00	89 171,80
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	4 336,06	25 528,31	0,00	0,00	29 864,37
Saldo zamknięcia	-	2 710,06	271 139,30	0,00	0,00	273 849,36

2023

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	73 359,79	-	22 854,78	-	96 214,57
Zwiększenia (nabycie)	-	-	28 364,79	-	-	28 364,79
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	-	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	73 359,79	28 364,79	22 854,78	0,00	124 579,36

Umorzenie

Saldo otwarcia	-	67 397,72	0,00	22 854,78	-	90 252,50
Zwiększenia (amortyzacja)	-	1 626,01	2 836,48	-	-	4 462,49
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	0,00
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	0,00
Inne	-	-	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	69 023,73	2 836,48	22 854,78	0,00	94 714,99

Wartość netto

Saldo otwarcia	-	5 962,07	-	-	-	5 962,07
Saldo zamknięcia	-	4 336,06	25 528,31	0,00	0,00	29 864,37

Spółka nie posiadała w roku obrotowym ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka na 31 grudnia 2024 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 304 569,19 złotych.

Spółka na 31 grudnia 2023 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 396 135,76 złotych.

Nie poniesiono nakładów inwestycyjnych w bieżącym ani poprzednim roku obrotowym. Spółka nie posiada planów na nakłady inwestycyjne ponoszone w następnych latach.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2024 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. Spółka rozwiązała odpis aktualizujący z 2021 r., dotyczący Platformy B2B, w wysokości 250 000,00 zł. w związku z jej likwidacją.

11. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Spółka w roku 2024 nie posiadała inwestycji długoterminowych.

12. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku 2024 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

13. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Na 31 grudnia 2024 roku na wyodrębnionych rachunkach VAT Spółka posiadała środki w wysokości 35 658,68 złotych.

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Długoterminowe:		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	460 283,57	380 628,58
Razem długoterminowe	460 283,57	380 628,58
Krótkoterminowe:		
Koszty ubezpieczeń i prenumerat	14 523,35	11 646,78
Koszty finansowe	0	0
Inne	7 417,46	7 677,87
Razem krótkoterminowe	21 940,81	19 324,65

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2024 Spółka dokonała aktualizacji zapasów o zareklamowane towary u dostawców oraz o możliwy spadek ich wartości rynkowej na łączną kwotę 126 000,00 złotych. Łączny odpis aktualizujący na 31 grudnia 2024 roku wynosi 1 130 000,00 złotych. W roku 2023 łączny odpis aktualizujący wynosił 1 004 000,00 złotych.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wykorzystwała 930,78 zł. odpisów z lat poprzednich oraz zawiązała nowy odpis aktualizujący w kwocie 27 270,94 zł. w związku z nieściągalnymi należnościami od ELMAX Sp. Z o.o. Sp. k. Stan odpisu na 31 grudnia 2024 roku wynosi 120 764,97 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku odpis aktualizujący wynosił 94 424,81 złotych. Spółka w 2023 i 2022 roku nie spisywała należności uznanych za nieściągalne.

W roku 2018 Spółka podpisała umowę na ubezpieczenie należności handlowych na 90% salda należności z KUKA S.A.

Stan odpisów na dzień 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan odpisów na dzień 31.12.2024
94 424,81	27 270,94	-	930,78	120 764,97

17. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3 579 000,00 złotych i był podzielony na 7 158 000 akcji o wartości nominalnej 0,50 złoty każda. Wszystkie akcje są w pełni opłacone i zarejestrowane przez sąd.

31 grudnia 2024

Seria akcji	Rodzaj	Liczba	Wartość nominalna
Seria A	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	750 000,00
Seria B	Zwykłe na okaziciela	1 227 273	613 636,50
Seria C	Zwykłe na okaziciela	272 727	136 363,50
Seria E	Zwykłe na okaziciela	4 158 000	2 079 000,00
Razem		7 158 000	3 579 000,00

Zmiany w kapitale Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku prezentują się następująco:

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na dzień 31.12.2023	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Stan na dzień 31.12.2024
			Podział zysku	dopłaty	inne	razem	
1	Podstawowy	3 579 000,00	-	-	-	-	3 579 000,00
2	Zapasowy	2 245 428,96	176 476,86	-	-	176 476,86	2 421 905,82
3	Rezerwowy	289 686,45	-	-	-	-	289 686,45

18. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26 kwietnia 2024 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku z roku 2023 w wysokości 319 636,86 złotych na wypłatę dywidendy w wysokości 143 160,00 złotych, a pozostałą kwotę w wysokości 176 476,86 złotych przeznaczyć na kapitał zapasowy.

19. REZERWY

W roku 2024 Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wyniosła 30 543,14 złotych (3 975,66 złotych w 2023 roku). W pozycji Rezerwy na zobowiązania ujęto rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 349 031,02 złotych (224 492,23 złotych w roku 2023) oraz wykazano pozostałe rezerwy w wysokości 397 246,80 złotych (435 204,63 złotych w 2023 roku), na które składają się rezerwy związane na pokrycie zobowiązań:

	31 grudnia 2023	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2024
• na świadczenia urlopowe	44 492,23	69 031,02	-	44 492,23	69 031,02
• na umowy pracownicze	180 000,00	280 000,00		180 000,00	280 000,00
Razem na świadczenia emerytalne i podobne	224 492,23	349 031,02	0,00	224 492,23	349 031,02
	31 grudnia 2023	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2024
• sądowych i procesowych w związku z kontrolą ZUS z 2013 roku	186 101,89	11 547,00	-	-	197 648,89
• badania zgodności/wycofanie towaru w związku z kontrolą	50 000,00	-	23 067,62	26 932,38	-
• kara GPW za brak danych skonsolidowanych w raportach giełdowych	50 000,00	-	-	-	50 000,00
• reklamacje	18 000,00	18 208,41	24 708,41	-	11 500,00
• bonusowych i marketingowych	106 218,47	80 843,39	-	87 213,95	99 847,91
• badania sprawozdania finansowego	36 250,00	38 250,00	-	36 250,00	38 250,00
Razem pozostałe rezerwy na zobowiązania	446 570,36	148 848,80	47 776,03	150 396,33	397 246,80

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2024 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. o wartości 1 300 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, wekslem in blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank S.A. w wysokości 1 205 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
- zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego ING Lease (Polska) Sp. z o.o. – numer umowy 965528-AT-0

Spółka w 2024 roku nie nawiązała nowych umów z firmami faktoringowymi. W 2022 roku Spółka rozwiązała umowę z firmą faktoringową mFaktoring S.A.

Struktura wymagalności zobowiązań finansowych:

2024

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	199 056,75	-	-	-	199 056,75
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 172 368,01	-	-	-	1 172 368,01
leasing finansowy ING Lease(Polska) Sp. z o.o.	-	85 547,02	-	-	85 547,02
Razem na dzień 31 grudnia 2024 roku	1 371 424,76	85 547,02	-	-	1 456 971,78

2023

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	555 136,62	-	-	-	555 136,62
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 094 237,61	-	-	-	1 094 237,61
Razem na dzień 31 grudnia 2023 roku	1 649 374,23	-	-	-	1 649 374,23

21. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Struktura zobowiązań finansowych:

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Kredyty w rachunku bieżącym	199 056,75	555 136,62
Kredyty bankowe odnawialne	1 172 368,01	1 094 237,61
Razem	1 371 424,76	1 649 374,23

22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Poza zobowiązaniami z tytułu kredytów opisanych w nocie 20. powyżej, w roku obrotowym i roku poprzednim, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2024 istniały następujące poręczenia:

- poręczenia z tyt. zobowiązań finansowych opisane w nocie 20. powyżej,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu numer 122665 Hyundai i30 1.5 T-GDI 48V Smart z dnia 11.05.2023 od Prime Car Management S.A.,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu numer 122666 Hyundai i30 1.5 T-GDI 48V Smart z dnia 11.05.2023 od Prime Car Management S.A.

24. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Spółka na dzień 31 grudnia 2024 roku nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Otrzymana dotacja	-	71 911,12
w tym krótkoterminowa	-	41 092,07
Pozostałe	-	-
Razem rozliczenia międzyokresowe	-	71 911,12

26. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura terytorialna oraz biznesowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

	31 grudnia 2024		31 grudnia 2023	
Kraj (na terytorium Polski)	10 838 302,93	84,25%	11 380 279,67	83,25%
Eksport	2 026 656,82	15,75%	2 290 104,53	16,75%
Przychody netto ze sprzedaży razem	12 864 959,75	100 %	13 670 384,20	100 %

	31 grudnia 2024		31 grudnia 2023	
Oświetlenie i akcesoria LED (NEXTEC)	12 108 361,82	94,12%	12 868 083,31	94,13%
Podzespoły i serwis IT (QVERTECH)	756 597,93	5,88%	802 300,89	5,87%
Przychody netto ze sprzedaży razem	12 864 959,75	100 %	13 670 384,20	100 %

27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

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

28. POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Bieżące korekty stanów magazynowych (zwiększenie)	657,57	3 725,93
Nadwyżki stwierdzone podczas inwentaryzacji	0,00	0,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Przychody z rozwiązania rezerw	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży pozostałej	113 821,14	128 407,74
Przychody z dotacji	210 082,78	41 091,96
Odszkodowania i inne przychody	163 389,85	11 595,96
Pozostałe przychody operacyjne razem	487 951,34	184 821,59
Bieżące korekty stanów magazynowych i likwidacja (zmniejszenie)	0,00	386,16
Niezawinione niedobory stwierdzone podczas inwentaryzacji	3 475,44	14 946,19
Likwidacja towarów poreklamacyjnych/niepełnowartościowych	107 246,48	61 858,654
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	250 000,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	126 000,00	121 364,31
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerw	- 65 005,64	-35 000,00
Zawiązanie rezerw	29 755,41	56 000,00
Pozostałe	49 164,25	35 978,96
Pozostałe koszty operacyjne razem	500 635,94	255 534,26

Bieżące korekty stanów magazynowych powstają w przypadku stwierdzenia różnic w cechach towarów, różnic ilościowych pomiędzy stanem ewidencji magazynowej i stanem faktycznym w trakcie bieżącej (ciągłej) weryfikacji podczas roku obrotowego.

29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Odsetki otrzymane	0,00	0,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	20 302,88	0,00
Pozostałe	725,44	0,00
Przychody finansowe razem	21 028,32	0,00

Odsetki od kredytów i pożyczek	107 532,14	194 392,52
Odsetki leasingowe	-	-
Odsetki i koszty faktoringowe	0,00	0,00
Odsetki inne	1 192,63	12 629,60
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	50 335,26
Pozostałe	36 112,00	34 102,58
Koszty finansowe razem	144 836,77	291 459,96

30. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2024
Zysk (strata) brutto	434 801,49
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	352 510,21
Odsetki i inne przychody	352 510,21
(-) Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	-16 339,43
(+) Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-
(+) Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	388 274,56
Amortyzacja	50 309,97
Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerwy	327 269,30
Paliwo niepodlegające odliczeniu	31 455,03
Koszty reprezentacji	34 038,52
(+) Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	141 091,15
Wynagrodzenia niewypłacone	46 268,84
Rezerwy	164 186,79
Wypłacone wynagrodzenia poprzednich okresów	-33 114,48
Rozwiązanie rezerw i odpisów	-36 250,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	627 996,42
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym z uwzględnieniem strat	627 996,42
Stawka podatkowa	0,19
Podatek dochodowy (bieżący)	119 319,00
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-53 087,51
Podatek dochodowy – razem	66 231,49

31. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

Środki pieniężne wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych obejmują:

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Środki pieniężne w banku	134 626,68	132 231,72
w tym na rachunku VAT	35 658,68	21 115,32
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	134 626,68	132 231,72

Wyjaśnienie do korekt:

- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w kwocie 108 724,77 zł to wartość odsetek zapłaconych, przeniesiona do działalności finansowej – wydatki z tytułu odsetek.
- Zmiana stanu rezerw to bilansowa zmiana rezerw – różnica pomiędzy wartością rezerw na koniec 2024, tj. 1 241 272,40 zł i na koniec 2023, tj. 1 123 150,26 zł.
- Zmiana stanu zapasów to bilansowa zmiana zapasów – różnica pomiędzy wartością zapasów na koniec 2023, tj. 5 187 522,91 zł i na koniec 2024, tj. 5 589 620,79 zł.
- Zmiana stanu należności to bilansowa zmiana należności pomiędzy 2023, tj. 3 951 048,71 zł oraz 2024, tj. 3 352 926,34 zł.
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów to bilansowa zmiana zobowiązań pomiędzy wartością zobowiązań na koniec 2024, tj. 2 877 509,61 zł i na koniec 2023, tj. 3 100 944,58 zł skorygowana o wydatki na spłatę kredytów , wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych , które zostały przeniesione odpowiednio do przepływów z innych działalności .
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych to bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – różnica pomiędzy wartością rozliczeń międzyokresowych długo- i krótkoterminowych na koniec 2023 oraz na koniec 2024, skorygowana dodatkowo o bilansową zmianę rozliczeń międzyokresowych biernych wynikającą z różnicy pomiędzy stanem na 2024, i stanem na 2023.
- Bilansowa zmiana środków pieniężnych na 2024 wynosi 2 394,96 zł (wzrost środków pieniężnych w stosunku do roku 2023).

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Zarząd Spółki	507 662,02	572 344,04
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	507 662,02	572 344,04

33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W 2024 roku ani w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

34. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok wyniesie 21 000,00 złotych netto (za rok 2023 wyniosło 19 000,00 złotych netto).

35. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim ryzyko stóp procentowych oraz ryzyko walutowe.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych Spółki z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka ogranicza ryzyko zmiany stopy procentowej poprzez (i) określanie stałej stopy procentowej dla pożyczek, (ii) zapewnienie możliwości spłaty zobowiązań przed ich terminem wymagalności (refinansowanie).

Ryzyko walutowe

Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży towarów na rynku krajowym (w złotych) i eksportowym (głównie w euro). Strukturę przychodów przedstawiono w nocie 25. Większość towarów sprowadzana jest bezpośrednio z Azji, gdzie walutą rozrachunkową jest dolar amerykański. Zmiany kursów walut USD/PLN oraz EUR/PLN mogą mieć wpływ na rentowność działania Spółki.

Spółka ustala ceny sprzedaży towarów uwzględniając zmiany ich cen zakupu wynikające ze zmian kursu walut (USD). Praktyka ta stosowana jest również przez większość konkurentów z branży, co powoduje że zmiana cen wprowadzana przez Spółkę nie odbiega istotnie od zmiany cen rynkowych. Do dnia bilansowego, Spółka nie posiadała długoterminowych kontraktów na dostawy (sprzedaż) ani na zakup towarów z gwarancją ceny, co uniemożliwiałoby stosowanie wyżej opisanej polityki.

Spółka monitoruje stan rozliczeń pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, wynikających głównie z obrotu towarowego: zobowiązań i należności handlowych oraz zaliczek na dostawy. W przypadku znaczącego niedopasowania należności i zobowiązań (otwartej pozycji walutowej) Spółka ogranicza ryzyko walutowe poprzez wcześniejszy zakup lub sprzedaż waluty (transakcje spot i forward) lub wykorzystywanie innych instrumentów zabezpieczających.

Zabezpieczające instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka również nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań finansowych, których wartość godziwa odbiega znacząco od wartości bilansowej.

Wrocław, 19 marca 2025 r.