

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2023 r.

**CEMAT'70 S.A.
UL. WÓLCZYŃSKA 133
01-919 WARSZAWA
NIP 1180006587
REGON 012030799**

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki:

a) nazwa (firma)

Spółka działa pod firmą CeMat'70 S.A.

b) siedziba

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Wólczyńskiej 133

c) podstawowy przedmiot działalności

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest:

- dystrybucja energii elektrycznej (PKD 35.13 Z),
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych (PKD 35.30 Z),
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20 Z),
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31 Z),

- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej gdzie indziej nie sklasyfikowanej (PKD 82.9).

d) organ prowadzący rejestr

CeMat'70 S.A. ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 27 lutego 1991 roku oraz zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy (XVI Wydział Gospodarczy – Rejestrowy pod numerem 26455), a dnia 29 listopada 2001 roku została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000067845.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne przyjęto nabyte przez jednostkę, zaliczone do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.

Koszty prac rozwojowych

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

Za środki trwałe przyjęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały zgodnie z podatkowymi. Wyjątek stanowi amortyzacja środków trwałych otrzymanych na podstawie umowy leasingu, dla których przyjęto okres zbliżony do czasu trwania umowy. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów wykazywane w bilansie amortyzowane jest przez okres 10 lat. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów odnoszona jest w pozostałe koszty operacyjne. Równoległe do amortyzacji w pozostałe przychody operacyjne odnoszone są odpisy przychodów przyszłych okresów.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Materiały, produkcja w toku oraz wyroby gotowe

Zapasy w tym materiały, wyroby gotowe oraz towary są wycenione w cenach ewidencyjnych odzwierciedlających najbardziej aktualne szacunki kosztu rzeczywistego, skorygowanych o

odchylenia od cen ewidencyjnych w stosunku do rzeczywistych kosztów nabycia materiałów i towarów lub wytworzenia produktów.

Odchylenia od cen ewidencyjnych wynikające z różnicy pomiędzy rzeczywistą ceną nabycia lub wytworzenia a ceną ewidencyjną rozliczane są na zasadzie FIFO dla osobno każdego składnika zapasów będącego na stanie na dzień bilansowy.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Waluty obce na dewizowych rachunkach bankowych wycenia się następująco:

w ciągu roku:

- wpływ według kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty należności
- rozchód według kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty zobowiązań
- operacje pomiędzy rachunkiem dewizowym a złotowym według kursu negocjowanego z bankiem

na dzień bilansowy:

- według kursu średniego ogłaszanego przez NBP na ten dzień.

Wykorzystane kredyty bankowe ujmuje się według wartości nominalnej, natomiast udzielone w walutach obcych, przelicza się według kursu sprzedaży z dnia wykorzystania kredytu, zgodnie z tabelą stosowaną przez bank. Na dzień bilansowy niespłacony kredyt w walucie obcej wyceniany jest po kursie średnim ogłaszanym przez NBP na ten dzień.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nie wykorzystane urlopy, jak również na wiarygodnie oszacowane wartości przyszłych zobowiązań. Tworzy się je w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu .

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał akcyjny wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów jednostki tj. urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych /bez możliwości przeznaczenia do podziału/.

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z czterech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki i należności własne.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymwanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii:

- instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej, zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu
- wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu.

W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty.

W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktywa finansowe zostają usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nimi w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa.

Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego

lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Warszawa, dnia 27.03.2024

Prezes Zarządu – Jarosław Lipiński

Wiceprezes Zarządu – Miłosz Kocerka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporządził:

Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o.Sp. k.

Bilans

Aktywa

Lp.		Tytuł		Nr noty	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A		AKTYWA TRWAŁE	FIXED ASSETS		13 256 749,86	12 488 882,85
I		Wartości niematerialne i prawne	Intangible assets	1	2 880,00	7 200,00
1	AAI1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	R&D expenses		0,00	0,00
2	AAI2	Wartość firmy	Goodwill		0,00	0,00
3	AAI3	Inne wartości niematerialne i prawne	Other intangible assets		2 880,00	7 200,00
4	AAI4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Advances for intangible assets		0,00	0,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe	Tangible fixed assets		11 981 387,92	11 235 593,91
1		Środki trwałe	Tangible fixed assets in use	2	11 207 905,93	10 076 530,64
a	AAII1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	land (including right to perpetual usufruct)		119 684,80	119 684,80
b	AAII1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i	buildings, premises, civil and water engineering		10 838 883,81	9 669 389,58
c	AAII1c	urządzenia techniczne i maszyny	technical equipment and machines		154 940,35	181 008,29
d	AAII1d	środki transportu	vehicles		0,00	0,00
e	AAII1e	inne środki trwałe	other tangible fixed assets		94 396,97	106 447,97
2	AAII2	Środki trwałe w budowie	Tangible fixed assets under construction	3	773 481,99	1 159 063,27
3	AAII3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Advances for tangible fixed assets under construction		0,00	0,00
III		Należności długoterminowe	Long-term receivables	4	0,00	0,00
1	AAIII1	Od jednostek powiązanych	From related parties		0,00	0,00
2	AAIII2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	From other entities, in which entity has capital commitment		0,00	0,00
3	AAIII3	Od jednostek pozostałych	From other entities		0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	Long-term investments	5	1 057 483,94	1 057 483,94
1	AAIV1	Nieruchomości	Real property		0,00	0,00
2	AAIV2	Wartości niematerialne i prawne	Intangible assets		0,00	0,00
3	AAIV3	Długoterminowe aktywa finansowe	Long-term financial assets		1 057 483,94	1 057 483,94
a	AAIV3a	w jednostkach powiązanych	in related parties		1 057 483,94	1 057 483,94
	AAIV3a1	- udziały lub akcje	- shares		1 057 483,94	1 057 483,94
	AAIV3a2	- inne papiery wartościowe	- other securities		0,00	0,00
	AAIV3a3	- udzielone pożyczki	- loans granted		0,00	0,00
	AAIV3a4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	- other long-term financial assets		0,00	0,00
b	AAIV3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	in other entities, in which entity has capital commitment		0,00	0,00
	AAIV3b1	- udziały lub akcje	- shares		0,00	0,00
	AAIV3b2	- inne papiery wartościowe	- other securities		0,00	0,00
	AAIV3b3	- udzielone pożyczki	- loans granted		0,00	0,00
	AAIV3b4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	- other long-term financial assets		0,00	0,00
c	AAIV3c	w pozostałych jednostkach	in other entities		0,00	0,00
	AAIV3c1	- udziały lub akcje	- shares		0,00	0,00
	AAIV3c2	- inne papiery wartościowe	- other securities		0,00	0,00
	AAIV3c3	- udzielone pożyczki	- loans granted		0,00	0,00
	AAIV3c4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	- other long-term financial assets		0,00	0,00
4		Inne inwestycje długoterminowe	Other long-term investments		0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Long-term prepayments		214 998,00	188 605,00
1	AAV1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Deferred tax assets	22	214 998,00	188 605,00
2	AAV2	Inne rozliczenia międzyokresowe	Other prepayments	9	0,00	0,00
B		AKTYWA OBROTOWE	CURRENT ASSETS		40 269 349,84	35 189 827,31
I		Zapasy	Inventory	6	196 052,69	92 040,44
1	ABII	Materiały	Materials		0,00	0,00
2	ABII2	Półprodukty i produkty w toku	Semi-finished products and work in progress		195 552,70	0,00
3	ABII3	Produkty gotowe	Finished products		0,00	0,00
4	ABII4	Towary	Goods		0,00	0,00
5	ABII5	Zaliczki na dostawy	Advances for deliveries		499,99	92 040,44
II		Należności krótkoterminowe	Short-term receivables	7	1 490 058,71	2 093 056,42
1		Należności od jednostek powiązanych	Receivables from related parties		57 910,08	664 722,41
a	ABIIIa	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	trade receivables, maturing:		57 910,08	664 722,41
	ABIIIa1	- do 12 miesięcy	- up to 12 months		57 910,08	664 722,41
	ABIIIa3	- powyżej 12 miesięcy	- above 12 months		0	0
b	ABIIIb	inne	other		0,00	0,00
2		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Receivables from other parties, in which entity has capital commitment		0,00	0,00
a	ABIII2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	trade receivables, maturing:		0,00	0,00
	ABIII2a1	- do 12 miesięcy	- up to 12 months		0,00	0,00
	ABIII2a3	- powyżej 12 miesięcy	- above 12 months		0,00	0,00
b	ABIII2b	inne	other		0,00	0,00
3		Należności od pozostałych jednostek	Receivables from other entities		1 432 148,63	1 428 334,01
a	ABIII3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	trade receivables, maturing:		1 432 035,73	1 427 287,81
	ABIII3a1	- do 12 miesięcy	- up to 12 months		1 432 035,73	1 427 287,81
		- powyżej 12 miesięcy	- above 12 months		0,00	0,00
b	ABIII3b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	receivables from tax, subsidy, customs, social security and other benefits		0,00	0,00
c	ABIII3c	inne	other		112,90	1 046,20
d	ABIII3d	dochodzone na drodze sądowej	claimed at court		0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	Short-term investments		38 375 430,06	32 865 027,46
1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	Short-term financial assets	8	38 375 430,06	32 865 027,46
a	ABIII1a	w jednostkach powiązanych	in related parties		36 047 101,99	29 850 487,65
		- udziały lub akcje	- shares		0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	- other securities		0,00	0,00
	ABIII1ac	- udzielone pożyczki	- loans granted		36 047 101,99	29 850 487,65
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- other short-term financial assets		0,00	0,00
b	ABIII1b	w pozostałych jednostkach	in other entities		0,00	0,00
		- udziały lub akcje	- shares		0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	- other securities		0,00	0,00
		- udzielone pożyczki	- loans granted		0,00	0,00
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- other short-term financial assets		0,00	0,00
c	ABIII1c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	cash and other pecuniary assets		2 328 328,07	3 014 539,81
	ABIII1c1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	- cash in hand and at bank		2 328 328,07	3 014 539,81
		- inne środki pieniężne	- other cash		0,00	0,00
		- inne aktywa pieniężne	- other pecuniary assets		0,00	0,00
2	ABIII2	Inne inwestycje krótkoterminowe	Other short-term investments		0,00	0,00
IV	ABIV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Short-term prepayments	9	207 808,38	139 702,99
C		NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	CALLED UP SHARE CAPITAL		0,00	0,00
D		UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	OWN SHARES		0,00	0,00
RAZEM		AKTYWA RAZEM	TOTAL ASSETS		53 526 099,70	47 678 710,16

Bilans

Pasywa

Lp.		Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		47 357 846,08	42 760 243,63
I	PAI	Kapitał (fundusz) podstawowy	10	10 500 000,00	10 500 000,00
II	PAII	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		30 882 757,09	27 390 830,88
		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	PAIII	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		377 486,54	377 486,54
		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	PAIV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		1 000 000,00	1 000 000,00
		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
		- na akcje (udziały) własne		0,00	0,00
V	PAV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	PAVI	Zysk (strata) netto	11	4 597 602,45	3 491 926,21
VII	PAVII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B		ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA		6 168 253,62	4 918 466,53
I		Rezerwy na zobowiązania		1 991 483,89	1 663 372,30
1	PBII1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	1 244 048,00	991 893,00
2	PBII2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	688 768,89	614 219,35
	PBII22	- długoterminowa		265 805,44	192 771,73
	PBII21	- krótkoterminowa		422 963,45	421 447,62
3		Pozostałe rezerwy	12	58 667,00	57 259,95
	PBII31	- długoterminowe		0,00	0,00
	PBII32	- krótkoterminowe		58 667,00	57 259,95
II		Zobowiązania długoterminowe	13	2 302 890,26	1 839 662,76
1	PBIII1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	PBIII2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3		Wobec pozostałych jednostek		2 302 890,26	1 839 662,76
a	PBIII2a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	PBIII2b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	PBIII2c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d		zobowiązanie wekslowe		0,00	0,00
e	PBIII2d	inne		2 302 890,26	1 839 662,76
III		Zobowiązania krótkoterminowe		1 873 879,47	1 415 431,47
1	PBIII1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	PBIII1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	PBIII1a1	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	PBIII1b	inne		0,00	0,00
2		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
		- do 12 miesięcy		0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
		inne		0,00	0,00
2		Wobec pozostałych jednostek		1 869 619,42	1 409 150,56
a	PBIII2a	kredyty i pożyczki		0,00	83 112,68
b	PBIII2b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	PBIII2c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	1 331 770,21	729 210,72
	PBIII2d1	- do 12 miesięcy		1 331 770,21	729 210,72
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	PBIII2e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	PBIII2f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	PBIII2g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		406 910,07	469 361,47
h	PBIII2h	z tytułu wynagrodzeń		44 326,70	40 799,42
i	PBIII2i	inne		86 612,44	86 666,27
4	PBIII3	Fundusze specjalne		4 260,05	6 280,91
IV		Rozliczenia międzyokresowe	15	0,00	0,00
1	PBIV1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	PBIV2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	PBIV2a	- długoterminowe		0,00	0,00
	PBIV2b	- krótkoterminowe		0,00	0,00
		PASYWA RAZEM		53 526 099,70	47 678 710,16
		TOTAL LIABILITIES		53 526 099,70	47 678 710,16

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporządził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Prezes Zarządu - Jarosław Lipiński

2. Wiceprezes Zarządu - Miłosz Kocerca

Data 27.03.2024

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.		Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres		
				1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.	
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Net revenues from sales and equivalent, including revenues:	16	19 978 570,31	16 454 235,56
-		<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>from related parties</i>		81 664,51	0,00
I	RAI	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Net revenues from sales of products		19 978 570,31	16 454 235,56
II	RAII	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)		0,00	0,00
III	RAIII	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	Manufacturing cost of products for internal purposes		0,00	0,00
IV	RAIV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Net revenues from sales of goods and materials		0,00	0,00
B		Koszty działalności operacyjnej	Operating expenses		15 691 126,61	13 340 855,40
I	RBI	Amortyzacja	Amortisation and depreciation		684 974,32	597 305,87
II	RBII	Zużycie materiałów i energii	Consumption of materials and energy		6 746 601,31	5 551 400,58
III	RBIII	Usługi obce	External services		2 938 412,81	2 688 228,48
IV	RBIV	Podatki i opłaty, w tym:	Taxes and charges, including:		1 915 003,67	1 714 564,98
	RB1	- podatek akcyzowy	- excise duty		0,00	0,00
V	RBV	Wynagrodzenia	Payroll		2 595 323,69	2 149 487,46
VI	RBVI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Social security and other benefits		579 534,52	457 464,99
		- emerytalne			277 913,81	143 149,86
VII	RBVII	Pozostałe koszty rodzajowe	Other costs by type		231 276,29	182 403,04
VIII	RBVIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Value of goods and materials sold		0,00	0,00
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	Profit (loss) on sales (A-B)		4 287 443,70	3 113 380,16
D		Pozostałe przychody operacyjne	Other operating revenues	17	90 615,52	589 859,13
I	RDI	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Gain on disposal of non-financial fixed assets		0,00	23 066,60
II	RDII	Dotacje	Subsidies		0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- retirement		0,00	0,00
III	RDIII	Inne przychody operacyjne	Other operating revenues		90 615,52	566 792,53
E		Pozostałe koszty operacyjne	Other operating expenses	18	127 640,79	529 839,74
I	REI	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Loss on disposal of non-financial fixed assets		0,00	0,00
II	REII	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	Revaluation of non-financial assets		18 295,54	0,00
III	REIII	Inne koszty operacyjne	Other operating expenses		109 345,25	529 839,74
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	Profit (loss) on operating activities (C+D-E)		4 250 418,43	3 173 399,55
G		Przychody finansowe	Financial revenues	19	1 432 517,99	1 148 419,01
I	RGI	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	Dividend and profit sharing, including:		0,00	0,00
a	RGII	od jednostek powiązanych, w tym:	from related parties		0,00	0,00
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- in which entity has capital commitment		0,00	0,00
b	RGII	od jednostek pozostałych, w tym:	from other entities, including:		0,00	0,00
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- in which entity has capital commitment		0,00	0,00
II	RGII	Odsetki, w tym:	Interest, including:		1 432 517,99	1 148 294,01
-	RGII2	<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>from related parties</i>		1 380 650,23	1 100 546,58
III	RGIII	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	Gain on disposal of investments		0,00	0,00
		- w jednostkach powiązanych	- in related parties		0,00	0,00
IV	RGIV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	Revaluation of investments		0,00	0,00
V	RGV	Inne	Other		0,00	125,00
H		Koszty finansowe	Financial expenses	20	2 238,97	195,35
I	RHI	Odsetki, w tym:	Interest, including:		1 879,05	12,42
-	RHI1	<i>dla jednostek powiązanych</i>	<i>for related parties</i>		0,00	0,00
II	RHII	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	Loss on disposal of investments		0,00	0,00
		<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>- in related parties</i>		0,00	0,00
III	RHIII	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	Revaluation of investments		0,00	0,00
IV	RHIV	Inne	Other		359,92	182,93
I		Zysk (strata) brutto (I±J)	Gross profit (loss) (I+/-J)		5 680 697,45	4 321 623,21
J	RL	Podatek dochodowy	Income tax	21,22	1 083 095,00	829 697,00
K		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia)	Other statutory reductions in profit (increases in		0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto (K-L-M)	Net profit (loss) (K-L-M)		4 597 602,45	3 491 926,21

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporzędził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Prezes Zarządu - Jarosław Lipiński

2. Wiceprezes Zarządu - Miłosz Kocerka

Data 27.03.2024

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01. - 31.12.2023r.	01.01. - 31.12.2022r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 760 243,63	39 268 317,42
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	42 760 243,63	39 268 317,42
I	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 500 000,00	10 500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-	objęcie udziałów w zamian za aport w postaci wniesionego przedsiębiorstwa		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 500 000,00	10 500 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 390 830,88	24 844 435,21
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 491 926,21	2 546 395,67
a	zwiększenie (z tytułu)	3 491 926,21	2 546 395,67
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 491 926,21	2 546 395,67
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30 882 757,09	27 390 830,88
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	377 486,54	377 486,54
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	377 486,54	377 486,54
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 491 926,21	2 546 395,67
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 491 926,21	2 546 395,67
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 491 926,21	2 546 395,67
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	3 491 926,21	2 546 395,67
-	podział wyniku finansowego	3 491 926,21	2 546 395,67
-	pokrycie straty z zysku	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z zysku	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	4 597 602,45	3 491 926,21
a	zysk netto	4 597 602,45	3 491 926,21
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	47 357 846,08	42 760 243,63
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	47 357 846,08	42 760 243,63

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporządził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Prezes Zarządu - Jarosław Lipiński

2. Wiceprezes Zarządu - Miłosz Kocerka

Data 27.03.2024

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	4 597 602,45	3 491 926,21
II	Korekty razem	1 212 295,46	(291 067,91)
1	Amortyzacja	684 974,32	597 305,87
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 430 638,94)	(1 148 281,59)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 020,54	(23 066,60)
5	Zmiana stanu rezerw	328 111,59	282 975,61
6	Zmiana stanu zapasów	91 540,45	(77 732,44)
7	Zmiana stanu należności	602 997,71	(1 367 862,29)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 004 788,18	1 040 443,29
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(94 498,39)	405 150,24
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 809 897,91	3 200 858,30
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	426 936,25	70 814,03
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	23 066,60
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	426 936,25	47 747,43
a)	w jednostkach powiązanych	375 068,49	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	51 867,76	47 747,43
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	51 867,76	47 747,43
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	6 838 054,17	8 943 653,67
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 647 021,57	2 533 653,67
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	5 191 032,60	6 410 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	5 191 032,60	6 410 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(6 411 117,92)	(8 872 839,64)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	84 991,73	199 525,86
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	83 112,68	199 513,44
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	1 879,05	12,42
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(84 991,73)	(199 525,86)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(686 211,74)	(5 871 507,20)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(686 211,74)	(5 871 507,20)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 014 539,81	8 886 047,01
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 328 328,07	3 014 539,81
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporzędził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Prezes Zarządu - Jarosław Lipiński

2. Wiceprezes Zarządu - Miłosz Kocerka

Data 27.03.2024

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	1 159 063,27
2	Zwiększenia	1 577 514,99
a	poniesione nakłady inwestycyjne	1 577 514,99
3	Zmniejszenia	1 963 096,27
a	przekazanie na środki trwałe	1 742 523,03
b	odpis inwestycji/zaliczenie do kosztów	25 020,54
c	przekwalifikowanie na produkcję w toku	195 552,70
4	Bilans zamknięcia	773 481,99

Nota Nr 4

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023

Nie wystąpiły

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023

Nie wystąpiły

Nota Nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Nie wystąpiła

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	1 057 483,94
2	Zwiększenia	0,00
a	zakup udziałów lub akcji	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	sprzedaż udziałów lub akcji	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 057 483,94

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg ceny nabycia udziałów	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	wartość aktywów na 31.12.2023	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	W133 Sp. z o.o.	852 483,94	0,00	0,00	852 483,94	100,00	100,00	4 036 049,99	(248 220,55)
2	W131 Sp. z o.o.	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	100,00	100,00	17 510 863,00	(959 978,28)
3	Arkuszkowa56 Sp. z o.o.	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	100,00	27 854,86	(19 911,23)
					1 057 483,94				

Udziały i akcje w jednostkach współzależnych, stowarzyszonych oraz pozostałych według stanu na 31.12.2023r.

Nie wystąpiły

Nota Nr 6

Zapasy na 31.12.2023r.

Tytuł	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)					
	Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Zaliczki na dostawy	Razem wartość brutto
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	195 552,70	499,99	196 052,69
Odpisy aktualizujące (wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	195 552,70	499,99	196 052,69

Nota Nr 7
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	57 910,08	0,00	57 910,08	664 722,41	0,00	664 722,41
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	57 910,08	0,00	57 910,08	664 722,41	0,00	664 722,41
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 656 304,42	224 155,79	1 432 148,63	1 657 531,68	229 197,67	1 428 334,01
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	1 656 191,52	224 155,79	1 432 035,73	1 656 485,48	229 197,67	1 427 287,81
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	112,90	0,00	112,90	1 046,20	0,00	1 046,20
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 714 214,50	224 155,79	1 490 058,71	2 322 254,09	229 197,67	2 093 056,42

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	943 419,81	0,00	943 419,81
a	od jednostek powiązanych	57 910,08	0,00	57 910,08
b	od pozostałych jednostek	885 509,73	0,00	885 509,73
c	Rezerwa dot. korekty przychodów energii elektrycznej	0,00	0,00	0,00
2	przeterminowane, z tego :	770 681,79	224 155,79	546 526,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	90-180	0,00	0,00	0,00
	180-360	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	770 681,79	224 155,79	546 526,00
	do 90 dni	522 663,43	0,00	522 663,43
	90-180	(39,62)	0,00	(39,62)
	180-360	32 425,05	8 522,86	23 902,19
	powyżej 360	215 632,93	215 632,93	0,00
	RAZEM	1 714 101,60	224 155,79	1 489 945,81

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023 (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	229 197,67	0,00	0,00		229 197,67
2	Zwiększenia	58 733,73	0,00	0,00	0,00	58 733,73
a	utworzenia odpisów aktualizujących	58 733,73	0,00	0,00	0,00	58 733,73
3	Zmniejszenia	63 775,61	0,00	0,00	0,00	63 775,61
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	63 775,61				63 775,61
4	Bilans zamknięcia	224 155,79	0,00	0,00	0,00	224 155,79

Nota Nr 8

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2023 do 31.12.2023r.

Specyfikacja umów pożyczek udzielonych

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2023 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Cemat A/S	15 000 000,00	22 301 971,28	22 301 971,28	0,00		5%
2	W133 Sp. z o.o.	960 000,00	1 323 784,94	1 323 784,94	0,00		5%
3	W131 Sp. z o.o.	6 555 000,00	7 060 248,64	7 060 248,64	0,00		5%
4	Cemat Real Estate S.A.	4 750 000,00	5 298 236,86	5 298 236,86	0,00		5%
5	ArkuszoWa56 Sp. z o.o.	60 000,00	62 860,27	62 860,27	0,00		5%
	RAZEM		36 047 101,99	36 047 101,99	0,00		X

Specyfikacja środków pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
	Środki pieniężne	2 328 328,07	3 014 539,81
1	Środki pieniężne w banku	2 314 324,57	2 998 714,62
	w tym na rachunkach VAT	74 326,01	9 183,29
2	Środki pieniężne w kasie	14 003,50	15 825,19
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	RAZEM	2 328 328,07	3 014 539,81

Nota Nr 9

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.	
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	207 808,38	118 704,72
-	Domeny	0,00	50,00
-	Gaz ziemny	0,00	0,00
-	Ubezpieczenie	69 770,57	71 649,11
-	Prace związane z działkami inwestycyjnymi	41 910,53	0,00
-	Prace remontowe dla najemcy	0,00	0,00
-	Energia elektryczna	0,00	0,00
-	Pozostałe rozliczenia	96 127,28	47 005,61
1	Czynsz efektywny	0,00	20 998,27
-	Część krótkoterminowa	0,00	20 998,27
-	Część długoterminowa	0,00	0,00
	RAZEM	207 808,38	139 702,99

Nota Nr 10***Dane o strukturze własności kapitału podstawowego***

Kapitał akcyjny Spółki wynosi 10 500 000,00 i dzieli się na 105 000 akcji imiennych po 100zł. Każda.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym
Cemat Real Estate S.A.	98 240	9 824 000	93,56%
Osoby fizyczne	3 450	345 000	3,28%
Pozostałe firmy	3310	331 000	3,16%
Razem	105 000	10 500 000	100%

Nota Nr 11***Proponowany podział wyniku finansowego***

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok	4 597 602,45
odpisy z zysku netto	0,00
Razem	4 597 602,45

Zarząd będzie wnioskował o pozostawienie zysku w Spółce oraz brak wypłaty dywidendy.

Nota Nr 12***Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne***

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	192 771,73	421 447,62	614 219,35
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	73 033,71	326 340,15	399 373,86
a	Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	14 899,41	0,00	14 899,41
b	Rezerwa urlopy, bonus	58 134,30	326 340,15	384 474,45
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	28 459,41	28 459,41
a	Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00	0,00
b	Rezerwa urlopy, bonus	0,00	28 459,41	28 459,41
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	296 364,91	296 364,91
5	Bilans zamknięcia	265 805,44	422 963,45	688 768,89

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	57 259,95	57 259,95
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	58 667,00	58 667,00
a	Rezerwa na audyt	0,00	50 002,00	50 002,00
b	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	8 665,00	8 665,00
c	odsetki budżetowe	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	57 259,95	57 259,95
5	Bilans zamknięcia	0,00	58 667,00	58 667,00

Nota Nr 13

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2023r.				Stan na 31.12.2022r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d	inne								
2	Wobec pozostałych jednostek	2 302 890,26	0,00	0,00	0,00	1 839 662,76	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	2 302 890,26	0,00	0,00	0,00	1 839 662,76	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	2 302 890,26	0,00	0,00	0,00	1 839 662,76	0,00	0,00	0,00

Kwota 2 302 890,26 PLN dotyczy kaucji od najemców bez określonego terminu zwrotu.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2023r.	31.12.2023r.	31.12.2022r.	31.12.2022r.
1	do jednego roku	0,00	0,00	0,00	0,00
2	od roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 14

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	1 318 446,38
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	1 318 446,38
2	przeterminowane, z tego :	13 323,83
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	13 323,83
	do 90 dni	13 323,83
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
	RAZEM	1 331 770,21

Nota Nr 15

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
	Prawo wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego bezpłatnie	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
	Prawo wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego bezpłatnie	0,00	0,00
	Przychody przyszłych okresów - krótkoterminowe (użytkowanie wieczyste+ wynajem)	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły

Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie wystąpiły

Nota Nr 16

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	19 978 570,31	16 454 235,56
	wyroby	0,00	0,00
	usługi	19 978 570,31	16 454 235,56
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
	materiały	0,00	0,00
	odpad	0,00	0,00
	usługi	0,00	0,00
	RAZEM	19 978 570,31	16 454 235,56

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 978 570,31	16 454 235,56
	kraj	19 978 570,31	16 454 235,56
	eksport	0,00	0,00
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	kraj	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
	RAZEM	19 978 570,31	16 454 235,56

Nota Nr 17

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	23 066,60
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	23 066,60
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	90 615,52	566 792,53
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	28 459,41	2 377,32
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie	0,00	0,00
e	materiały ujawnione podczas inwentaryzacji	0,00	0,00
f	pozostała sprzedaż	49 209,27	552 259,62
g	pozostałe	12 946,84	12 155,59
h	zwolnienie z ZUS	0,00	0,00
i	umorzenie dotacji	0,00	0,00
j	użytkowanie wieczyste -umorzenie	0,00	0,00
	RAZEM	90 615,52	589 859,13

Nota Nr 18

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	127 640,79	529 839,74
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących należności	58 733,73	61 509,28
c	utworzenie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	0,00	0,00
d	pozostałe	50 611,52	463 330,46
e	zapłacone kary i odszkodowania	0,00	0,00
f	odpisanie należności	0,00	0,00
g	odpis aktualizujący, złomowanie	18 295,54	0,00
h	Darowizny	0,00	5 000,00
i	Odpisy na utratę wartości	0,00	0,00
	RAZEM	127 640,79	529 839,74

Nota Nr 19
Przychody finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	1 380 650,23
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	1 037,09	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
5	Inne aktywa	50 830,67	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
	RAZEM	51 867,76	1 380 650,23

Aktualizacja wartości inwestycji

Nie wystąpiła

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	0,00	125,00
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	0,00
c	odsetki	0,00	0,00
d	inne przychody finansowe	0,00	125,00
	RAZEM	0,00	125,00

Nota Nr 20

Koszty finansowe - odsetki za 2022 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym	
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 879,05	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	1 472,05	0,00
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>	407,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00
	RAZEM	1 879,05	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Nie wystąpiła

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	359,92	182,93
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	(69,83)	(0,75)
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	429,75	183,68
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00
	RAZEM	359,92	182,93

Nota Nr 21

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	5 680 697,45
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	650 504,38
	koszty operacyjne	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	630 307,01
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	58 733,73
b	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	399 373,86
c	utworzenie pozostałych rezerw	58 667,00
d	PFRON	0,00
e	ZUS pracownicy fiz.wypłata w styczniu 2024r.	10 808,08
f	umowy zlecenia wypłacone w styczniu 2024r.	6 794,50
g	amortyzacja wieczystego użytkowania	0,00
h	Zwiększenie środków na ZFŚS	0,00
i	pozostałe koszty	95 929,84
	koszty finansowe	407,00
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	0,00
b	odsetki budżetowe	407,00
	inne	19 790,37
a	pozostałe koszty operacyjne	19 790,37
b	dotacja	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(1 409 109,64)
	przychody operacyjne	0,00
	pozostałe przychody operacyjne	(28 459,41)
a	amortyzacja wieczystego użytkowania	0,00
b	rozwiązanie rezerwy na należności	0,00
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	(28 459,41)
	przychody finansowe	(1 380 650,23)
a	odsetki od pożyczek	(1 380 650,23)
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00
c	subwencja PFR	0,00
d	dotatnie różnice kursowe z wyceny	0,00
e	dywidendy	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(409 811,44)
a	składki ZUS wyłączone w 2023	(9 498,53)
b	wykorzystane rezerwy	(353 624,86)
c	lista zleceń wypłacona w 2023	(2 984,10)
d	zainkasowane odsetki od pożyczki	125 068,49
e	rezerwa przychodowa dot. CO + Sieć Badawcza Łukasiewicz	159 977,76
f	Odsetki zgodnie z art. 15CB	(250 000,00)
g	bilansowo	(78 750,20)
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 512 280,00
6	Podatek dochodowy	857 333,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-26 393,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	252 155,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	1 083 095,00

Nota Nr 22

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 131 569,44		214 998,00	992 658,74		188 605,00
a	niezrealizowane różnice kursowe	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	niewypłacone wynagrodzenia	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
c	rezerwa na urlopy,bonus	413 569,89	19%	78 578,00	400 726,52	19%	76 138,00
d	rezerwa na świadczenia pracownicze	275 199,00	19%	52 288,00	213 492,83	19%	40 564,00
e	rezerwa na badanie bilansu	50 002,00	19%	9 500,00	49 243,95	19%	9 356,00
f	rezerwy na należności	224 155,79	19%	42 590,00	229 197,67	19%	43 548,00
g	rezerwa na koszty rodzajowe	8 665,00	19%	1 646,00	8 016,00	19%	1 523,00
h	rezerwa przychodowa dot. korekt	159 977,76	19%	30 396,00	0,00	19%	0,00
i	Wartość podatku ST objętych odpisem	0,00	19%	0,00	91 981,77	19%	17 477,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	1 131 569,44	X	214 998,00	992 658,74	X	188 605,00
	odpis aktualizujący wartość aktywa			0,00			0,00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku			214 998,00			188 605,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	188 605,00	
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	-26 393,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	-26 393,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	-26 393,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	214 998,00	0,00

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Nie wystąpiły

Okresy rozliczania strat podatkowych

Nie wystąpiły

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	6 547 622,01		1 244 048,00	5 220 487,65		991 893,00
a	odsetki	6 476 069,39	19%	1 230 453,00	5 220 487,65	19%	991 893,00
b	Rezerwa_RMK_FV 036/RE/2023	71 552,62	19%	13 595,00	0,00		0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	6 547 622,01	X	1 244 048,00	5 220 487,65	X	991 893,00
				0,00			0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	991 893,00	0,00
2	Zwiększenia	252 155,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	252 155,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 244 048,00	0,00

Nota Nr 23
lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

Nota Nr 24

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie, w tym:	1 577 514,99
-odsetki	0,00
-różnice kursowe	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły

Nota Nr 25

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane nakłady w roku 2024
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 647 021,57	2 358 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 26

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
Środki pieniężne			
1	Środki pieniężne w banku	2 328 328,07	3 014 539,81
2	Środki pieniężne w kasie	2 314 324,57	2 998 714,62
3	Lokaty bankowe	14 003,50	15 825,19
4	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		2 328 328,07	3 014 539,81

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	0,00	0,00
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych		
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 432 517,99	1 148 281,59
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
	- dywidendy otrzymane	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	1 380 650,23	1 100 546,58
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	- pozostałe odsetki	51 867,76	47 735,01
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	25 020,54	23 066,60
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	23 066,60
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	25 020,54	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	602 997,71	(1 367 862,29)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	602 997,71	(1 367 862,29)
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 004 788,18	1 040 443,29
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	541 560,68	351 247,09
	zmiana stanu zobowiązań z tyt.leasingu finansowego	0,00	0,00
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	0,00	0,00
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z tytułu otrzymanych kaucji	463 227,50	689 196,20
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	0,00
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	umorzenie dofinansowania PFR	0,00	0,00
	niezamortyzowana wartość zlikwidowanego ŚT	0,00	0,00

Nota Nr 27

Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (etaty/osoby)
1	Pracownicy ogółem, z tego:	17,5/18
2	Pracownicy umysłowi	10,5/11
3	Pracownicy fizyczni	7/7

Nota Nr 28

Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wyszczególnienie	wynagrodzenie + bonus
Zarząd Spółki	634 943,04
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 29

Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły

Nota Nr 30

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

Nota Nr 31

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 1.01.2023 – 31.12.2023

Nota Nr 32

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Nie wystąpiły

Nota Nr 33

Porównywalność danych finansowych

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

Nota Nr 34

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

Nie wystąpiły

Nota Nr 35

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności, w tym pożyczki udzielone (kapitał)	Zobowiązania	Przychody finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Należności, w tym pożyczki (odsetki naliczone)	Przychody ze sprzedaży	Koszty
1	Cemat Real Estate S.A.	4 750 000,00	0,00	189 009,47	549 712,86	1 200,00	0,00
2	Cemat A/S	15 000 000,00	0,00	820 727,74	7 322 949,27	20 977,99	0,00
3	WI33	960 000,00	0,00	52 931,51	365 260,94	1 200,00	0,00
4	WI31	6 555 000,00	0,00	315 981,52	539 228,73	58 286,52	0,00
5	Arkuszowa56 Sp. z o.o.	60 000,00	0,00	1 999,99	2 860,27	0,00	0,00
	RAZEM	27 325 000,00	0,00	1 380 650,23	8 780 012,07	81 664,51	0,00

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

Nie wystąpiły

Nota Nr 36

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji

Lp.	Nazwa spółki wyłączonej z konsolidacji	Podstawa prawna wyłączenia	Dane spółek zależnych
1	W 131 Sp. z o.o.	UoR Art. 56.1	informacje w nocie nr 5
2	W 133 Sp. z o.o.	UoR Art. 56.1	informacje w nocie nr 5
3	Arkuszkowa 56 Sp. z o.o.	UoR Art. 56.1	informacje w nocie nr 5

b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna.

Cemat A/S, www.cemat.dk z siedzibą w Frederikssund Denmark

c) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki wyłączonej	Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych		Wartość aktywów		Przeciętne roczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	
		Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4	5	6	7	8
	W 131 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	10 508,04	54 775,42	7 204 017,93	17 510 863,00	0	0
	W 133 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	401 261,55	396 721,84	4 715 288,30	4 036 049,99	0	0
	Arkuszkowa 56 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	0,00	0,00	5 766,10	27 854,86	0	0

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki wyłączonej	Kapitał własny, z tego:		Kapitał podstawowy	
		Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4	5	6
	W 131 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	1 054 076,31	94 098,03	200 000,00	200 000,00
	W 133 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	2 912 191,41	2 663 970,86	500 000,00	500 000,00
	Arkuszkowa 56 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	-18 470,18	-38 381,41	5 000,00	5 000,00

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki wyłączonej	Kapitał zapasowy		Kapitał z aktualizacji wyceny		Wynik finansowy netto	
		Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4	5	6	7	8
	W 131 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	-338 843,01	-959 978,28
	W 133 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	-270 823,93	-248 220,55
	Arkuszkowa 56 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	0,00	0,00	0,00	0,00	-23 470,18	-19 911,23

d) Stosowane standardy rachunkowości przez jednostki powiązane

Lp.	Nazwa jednostki	Stosowane standardy rachunkowości
1	Cemat Real Estate S.A.	Krajowe
2	Cemat A/S	Międzynarodowe
3	W133	Krajowe
4	W131	Krajowe
4	Arkuszkowa 56	Krajowe

Nota Nr 37

Informacja na temat połączenia spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie,

Nie wystąpiło

Nota Nr 38

Możliwość kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120).

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystąpienia okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Nota Nr 39

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły

Nota Nr 40

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

Nie wystąpiło

Nota Nr 41

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	47 828,00
2	Inne usługi poświadczające	26 088,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	RAZEM	73 916,00

Nota Nr 42

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	kurs EUR/PLN	4,3480	4,6899
2	kurs USD/PLN	3,9350	4,4018

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Pozostałe ujawnienia zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości nie wystąpiły.