

# **GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Częstochowa, gmina Częstochowa, województwo Śląskie

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 8992609747

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000368054

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ZPUE ELQ Sp. z o.o.

**Przedmiot działalności:** Produkcja sieci transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego linii kablowych i napowietrznych

**Udział w kapitale podstawowym:** 91,14%

**Udział w liczbie głosów:** 91,14%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** jednostka zależna

## 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Dane spółki zależnej są istotne z punktu widzenia spółki dominującej.

## 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

## 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 1 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 2 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 3 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 4 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 5 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** IP OOO ELQ - Uzbekistan

**Podstawa wyłączenia:** art.57 pkt. 1 ust. 1. Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ SUN sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

## **6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy.

## **7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem**

Nie dotyczy.

## **8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## **9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **10. Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy.

## **11. Polityka rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności

Odsetki przychodowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

### **Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z

przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe. W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe.

Pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały: wg cen nabycia
- Towary: nie występują
- Półprodukty i produkty w toku: wg bezpośredniego kosztu wytworzenia
- Produkty gotowe: wg kosztu wytworzenia

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizacyjne są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod data zawarcia kontraktu.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym

kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

**Wartość firmy**

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Jeżeli skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objętych jest kilka jednostek zależnych, to dotyczącą tych jednostek wartość firmy lub ujemna wartość firmy wykazuje się w skonsolidowanym bilansie bez dokonywania kompensat. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji „ Odpis wartości firmy – jednostki zależne” lub „Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne”, według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów „wartość firmy” uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

#### **Metody dokonywania amortyzacji:**

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

#### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych

#### **Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:**

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metoda pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzenia odpowiedniej dokumentacji konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek grupy, które prowadzone i sporządzane są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości. Jednostki grupy kapitałowej stosują jednakowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto.

**12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

**13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

**Nie dotyczy**

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 950 603,45</b>	<b>12 116 035,81</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>181 378,08</b>	<b>21 300,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	181 378,08	21 300,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 429 431,44</b>	<b>11 253 717,57</b>
1. Środki trwałe	11 426 431,44	11 103 630,85
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 627 661,71	10 003 042,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	669 060,78	555 618,82
d) środki transportu	913 846,20	412 992,78
e) inne środki trwałe	215 862,75	131 976,34
2. Środki trwałe w budowie	3 000,00	74 086,72
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		76 000,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>31 770,90</b>	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	31 770,90	
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>706 344,00</b>	<b>705 724,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	706 344,00	705 724,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	706 344,00	705 724,00
- udziały lub akcje	689 850,00	689 850,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	16 494,00	15 874,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>601 679,03</b>	<b>135 294,24</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 131,00	131 345,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 548,03	3 949,24
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>46 240 367,74</b>	<b>32 016 189,73</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>39 309 394,54</b>	<b>24 896 278,24</b>
1. Materiały	26 863 606,71	11 102 247,22
2. Półprodukty i produkty w toku	4 757 140,43	5 303 206,53
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 688 647,40	8 490 824,49
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 321 080,91</b>	<b>4 549 565,91</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	278 744,06	1 823,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 744,06	1 823,46
- do 12 miesięcy	28 744,06	1 823,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	250 000,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		



b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 042 336,85	4 547 742,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 325 136,75	3 676 296,41
- do 12 miesięcy	3 860 036,72	3 478 990,56
- powyżej 12 miesięcy	465 100,03	197 305,85
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	543 236,38	609 396,28
c) inne	173 963,72	262 049,76
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>458 067,11</b>	<b>2 446 014,22</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	458 067,11	2 446 014,22
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	254 152,09	240 152,09
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	254 152,09	240 152,09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		503 200,27
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		503 200,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	203 915,02	1 702 661,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	203 915,02	1 702 661,86
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 151 825,18</b>	<b>124 331,36</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>59 190 971,19</b>	<b>44 132 225,54</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>12 636 270,62</b>	<b>3 713 295,80</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>17 338 974,56</b>	<b>15 444 801,38</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-23 625 678,76</b>	<b>-23 223 992,90</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>8 922 974,82</b>	<b>1 492 487,32</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>46 554 700,57</b>	<b>40 418 929,74</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 000 048,67</b>	<b>433 950,96</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	162 979,00	68 671,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	131 099,10	96 366,93
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	131 099,10	96 366,93
3. Pozostałe rezerwy	705 970,57	268 913,03
- długoterminowe	653 970,57	229 913,03
- krótkoterminowe	52 000,00	39 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 908 984,09</b>	<b>2 822 314,85</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 908 984,09	2 822 314,85
a) kredyty i pożyczki	2 700 000,00	2 700 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	208 984,09	122 314,85

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>41 969 391,39</b>	<b>37 137 399,62</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	159 242,03	225 355,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112 093,52	162 333,40
- do 12 miesięcy	112 093,52	162 333,40
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	47 148,51	63 022,51
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	41 757 217,30	36 833 458,39
a) kredyty i pożyczki	200 000,00	114 808,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	157 118,52	69 922,80
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 818 081,52	10 416 144,51
- do 12 miesięcy	21 781 735,02	10 416 144,51
- powyżej 12 miesięcy	36 346,50	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	18 076 460,93	24 442 930,88
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 064 765,22	1 482 386,97
h) z tytułu wynagrodzeń	361 004,81	215 900,10
i) inne	79 786,30	91 364,67
4. Fundusze specjalne	52 932,06	78 585,32
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>676 276,42</b>	<b>25 264,31</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	676 276,42	25 264,31
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	676 276,42	25 264,31
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>59 190 971,19</b>	<b>44 132 225,54</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>83 708 541,91</b>	<b>33 184 146,06</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 551 145,07	26 134 938,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	31 946,23	4 743 075,12
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		72 757,38
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 125 450,61	2 233 375,42
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>71 078 020,23</b>	<b>33 201 021,00</b>
I. Amortyzacja	897 856,31	782 943,92
II. Zużycie materiałów i energii	49 853 668,51	21 146 041,83
III. Usługi obce	10 571 126,13	4 648 021,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	124 808,70	71 995,84
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 569 536,83	3 164 267,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 308 386,19	745 000,92
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 941 873,16	1 077 013,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	810 764,40	1 565 735,74
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>12 630 521,68</b>	<b>-16 874,94</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 379 664,46</b>	<b>2 815 455,81</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 379 664,46	2 815 455,81
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 771 781,99</b>	<b>513 245,92</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	102 960,99	203 752,21
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	62 551,34	
III. Inne koszty operacyjne	2 606 269,66	309 493,71
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>12 238 404,15</b>	<b>2 285 334,95</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>347 440,41</b>	<b>120 209,30</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	65 330,59	13 914,89
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	282 109,82	106 294,41
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 076 157,74</b>	<b>401 171,93</b>
I. Odsetki, w tym:	559 097,47	384 333,82
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	517 060,27	16 838,11
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>11 509 686,82</b>	<b>2 004 372,32</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>11 509 686,82</b>	<b>2 004 372,32</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>2 586 712,00</b>	<b>511 885,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>8 922 974,82</b>	<b>1 492 487,32</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 713 295,80</b>	<b>1 972 011,48</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 713 295,80</b>	<b>1 972 011,48</b>
1. Kapitał podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- korekty błędów		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	17 338 974,56	15 444 801,38
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>15 444 801,38</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 894 173,18	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 894 173,18	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 894 173,18	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>17 338 974,56</b>	<b>15 444 801,38</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych	-23 625 678,76	-23 223 992,90
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-21 731 505,58</b>	<b>-23 472 789,90</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>21 731 505,58</b>	<b>23 472 789,90</b>
- korekty błędów		
-248 797,00		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>21 731 505,58</b>	<b>23 223 992,90</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
	1 894 173,18	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	1 894 173,18	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>23 625 678,76</b>	<b>23 223 992,90</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-23 625 678,76</b>	<b>-23 223 992,90</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>8 922 974,82</b>	<b>1 492 487,32</b>
a) zysk netto		
	8 922 974,82	1 492 487,32
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 636 270,62</b>	<b>3 713 295,80</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 636 270,62</b>	<b>3 713 295,80</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>8 922 974,82</b>	<b>1 492 487,32</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-9 226 188,87</b>	<b>1 573 153,51</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	971 366,53	859 259,93
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	315 499,10	266 984,62
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	380 026,64	
9. Zmiana stanu rezerw	566 097,71	192 054,01
10. Zmiana stanu zapasów	-14 413 116,30	-23 579 243,07
11. Zmiana stanu należności	-773 285,90	-2 584 804,38
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 579 089,98	24 389 362,33
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-851 866,63	2 022 307,45
14. Inne korekty		7 232,62
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-303 214,05</b>	<b>3 065 640,83</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>280 934,00</b>	<b>8 054,89</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	221 463,41	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	59 470,59	8 054,89
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		5 000,00
b) w pozostałych jednostkach	59 470,59	3 054,89
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	51 470,59	54,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	8 000,00	3 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		



<b>II. Wydatki</b>	<b>953 924,77</b>	<b>795 574,32</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	931 304,77	661 224,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	22 620,00	134 350,00
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	14 620,00	127 350,00
b) w pozostałych jednostkach	8 000,00	7 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	8 000,00	7 000,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-672 990,77</b>	<b>-787 519,43</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>200 000,00</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>722 542,02</b>	<b>813 521,81</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	105 808,33	397 110,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		121 911,34
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	235 904,00	
8. Odsetki	380 829,69	294 499,51
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-522 542,02</b>	<b>-813 521,81</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-1 498 746,84</b>	<b>1 464 599,59</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 498 746,84</b>	<b>1 464 599,59</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 702 661,86</b>	<b>238 062,27</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>203 915,02</b>	<b>1 702 661,86</b>

- o ograniczonej możliwości dysponowania

---

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**informacja\_dodatkowa\_Grupa\_2023.pdf**

Nota nr 1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2022	-	1 491 030,48	92 811,60	-	5 979 416,24	-	7 563 258,32
2	Zwiększenia	-	-	169 637,00	-	-	-	169 637,00
a	zakup			169 637,00				169 637,00
b	przyjęcie z inwestycji							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	spadek, darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	przemieszczenia							-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
a	sprzedaż							-
b	likwidacja							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	niedobory							-
4	Stan na dzień 31.12.2023	-	1 491 030,48	262 448,60	-	5 979 416,24	-	7 732 895,32

Nota nr 2 Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2022	-	1 491 030,48	71 511,60	-	5 979 416,24	-	7 541 958,32
2	Zwiększenia	-	-	9 558,92	-	-	-	9 558,92
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			9 558,92				9 558,92
b	przemieszczenia							-
c	naliczenie umorzenia (aport)							-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
a	sprzedaż							-
b	likwidacja							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	darowizna							-
f								-
4	Stan na dzień 31.12.2023	-	1 491 030,48	81 070,52	-	5 979 416,24	-	7 551 517,24
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
6	Stan na dzień 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów	-	-	-	-	-	-	-
b	Zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	-	-
7	Stan na dzień 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto na początek okresu	-	-	21 300,00	-	-	-	21 300,00
8	Wartość netto na koniec okresu	-	-	181 378,08	-	-	-	181 378,08

Nota nr 3 Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa								
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
2	Zwiększenia	-	174 430,31	368 502,66	740 073,01	116 032,00	-	1 399 037,98
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu		174 430,31	368 502,66	330 304,05	116 032,00		989 269,02
b	przyjęcie z inwestycji							-
c	otrzymanie jako aport							-
d	otrzymanie z darowizny							-
e	nadwyżki inwentaryzacyjne							-
f	przejęcia z leasingu finansowego				409 768,96			409 768,96
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych							-
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych							-
i	przesunięcia między pozycjami							-
3	Zmniejszenia	-	70 810,95	18 002,42	193 825,59	4 146,34	76 000,00	362 785,30
a	likwidacja		70 810,95	18 002,42	78 050,00	4 146,34		171 009,71

b	sprzedaż				115 775,59			115 775,59
c	przekazanie jako aport							-
d	przekazanie jako darowizna							-
e	niedobory inwentaryzacyjne							-
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych							-
g	przesunięcia między pozycjami							-
h	rozliczenie zaliczki na środki trwałe w budowie						76 000,00	76 000,00
4	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	156 053,88	14 738 804,80	2 214 043,94	1 101 855,92	358 932,67	-	18 569 691,21

**Nota nr 4 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	156 053,88	4 632 142,53	1 307 924,89	142 615,72	115 070,67	76 000,00	6 429 807,69
2	<b>Zwiększenia</b>	-	537 650,17	255 060,69	136 951,15	32 145,59	-	961 807,60
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		537 650,17	255 060,69	136 951,15	32 145,59		961 807,60
b	aktualizacja środków trwałych							-
c	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji							-
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu							-
3	<b>Zmniejszenia</b>	-	58 649,61	18 002,42	91 557,15	4 146,34	-	172 355,52
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		58 649,61	18 002,42	78 050,00	4 146,34		158 848,37
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych				13 507,15			13 507,15
c	umorzenie śr. trwałych darowanych							-
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory							-
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu							-
f	umorzenie środków trwałych straconych							-
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych							-
h	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji							-
4	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	156 053,88	5 111 143,09	1 544 983,16	188 009,72	143 069,92	-	7 143 259,77
5	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>							
6	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>							
a	<b>Zwiększenia odpisów</b>							
b	<b>Zmniejszenia odpisów</b>							
7	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>							
8	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	10 003 042,91	555 618,82	412 992,78	131 976,34	76 000,00	11 179 630,85
9	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	9 627 661,71	669 060,78	913 846,20	215 862,75	-	11 426 431,44

**Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	74 086,72
2	<b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>	416 198,15
a	inwestycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku	77 417,92
b	Zadania inwestycyjne własne	338 780,23
c		
3	<b>Liczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakład</b>	487 284,87
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	487 284,87
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
d	Nakłady sprzedane, darowizny	
e	Nakłady bez efektu gospodarczego	
f		
4	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	3 000,00

**Nota nr 6 Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytku) oraz śr. trw. o nieregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty	Budynki i budowle	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu	Wartość bilansowa
1	ne w Czestochowie przy ul. Jagiellońskiej (siedziba spółki) o powierzchni	Wartość początkowa 156 053,88	Wartość początkowa	156 053,88	0,00
2	<b>RAZEM</b>	156 053,88	-	156 053,88	0,00

**Nota nr 7 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)**

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
1	Środki trwałe własne	17 845 773,26	17 219 289,54
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	723 917,95	314 148,99
3	Środki trw. używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt.- nie wykazane w aktywach	1 121 831,60	1 507 750,23
	<b>RAZEM</b>	19 691 522,81	19 041 188,76

**Nota nr 8 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	<b>Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)</b>	-	-	705 724,00	-	705 724,00
2	<b>Zwiększenia</b>			620,00		620,00
a	nabywanie udziałów					
b	udzielone pożyczki			620,00		620,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					-

4	Zmniejszenia				-	-
a	sprzedaż					
b	Umorzenie udziałów					
c						
5	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)		-	-	706 344,00	-
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X	X	X	X	X
7	Stan na dzień 31.12.2022		-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)		-	-	-	-
9	Stan na dzień 31.12.2022 (netto)		-	-	705 724,00	-
10	Stan na dzień 31.12.2023 (netto)		-	-	706 344,00	-

Nota nr 9 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)					705 724,00
2	Zwiększenia					620,00
a	Udziały ELQ SUN					0,00
b	udzielone pożyczki	620,00				620,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					
4	Zmniejszenia					0,00
a	sprzedaż					0,00
b						
c						
5	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)		706 344,00			706 344,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X	X	X	X	
7	Stan na dzień 31.12.2022		-	-	-	
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)		-	-	-	
9	Stan na dzień 31.12.2022 (netto)		705 724,00			705 724,00
10	Stan na dzień 31.12.2023 (netto)		706 344,00			706 344,00

Nota nr 10 Zapasy składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2023				Stan na dzień 31.12.2022			
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały		26 863 606,71			26 863 606,71	11 102 247,22	0,00	11 102 247,22
a	surowce		26 863 606,71			26 863 606,71	11 102 247,22		11 102 247,22
b	pozostałe materiały								
2	Półprodukty i produkty w toku			4 757 140,43		4 757 140,43	5 303 206,53		5 303 206,53
3	Produkty gotowe								
4	Towary								
5	Zaliczki na dostawy		7 688 647,40			7 688 647,40	8 490 824,49		8 490 824,49
	<b>RAZEM</b>		34 552 254,11	4 757 140,43		39 309 394,54	24 896 278,24		24 896 278,24

Nota nr 11 Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
	<b>Należności długoterminowe ogółem:</b>	31 770,90		31 770,90	-		-
a)	od jednostek powiązanych						
b)	od pozostałych jednostek	31 770,90		31 770,90			
	<b>Należności krótkoterminowe ogółem:</b>	7 632 056,74	2 310 975,83	5 321 080,91	6 797 990,40	2 248 424,49	4 549 565,91
1	<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	289 167,90	10 423,84	278 744,06	12 247,30	10 423,84	1 823,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 744,06		28 744,06	1 823,46		1 823,46
	- do 12 miesięcy	28 744,06		28 744,06	1 823,46		1 823,46
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne	260 423,84	10 423,84	250 000,00	10 423,84		
2	<b>Należności od pozostałych jednostek:</b>	7 342 888,84	2 300 551,99	5 042 336,85	6 785 743,10	2 238 000,65	4 547 742,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 403 146,64	78 009,89	4 325 136,75	3 691 754,96	15 458,55	3 676 296,41
	- do 12 miesięcy	3 938 046,61	78 009,89	3 860 036,72	3 494 449,11	15 458,55	3 478 990,56

	- powyżej 12 miesięcy	465 100,03		465 100,03	197 305,85		197 305,85
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	543 236,38		543 236,38	609 396,28		609 396,28
c)	inne	2 396 505,82	2 222 542,10	173 963,72	2 484 591,86	2 222 542,10	262 049,76
d)	dochodzone na drodze sądowej						
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy						

Nota nr 13 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodzą, na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2022	2 248 424,49	-	-	-	-	2 248 424,49
2	Zwiększenia	62 551,34					62 551,34
a	dokonanie odpisu	62 551,34					62 551,34
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						
3	Zmniejszenia						
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.						
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)						
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						
e	inne						
4	Stan na dzień 31.12.2023	2 310 975,83					2 310 975,83

Nota nr 14 Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
I.	Inwestycje krótkoterminowe	458 067,11		458 067,11	2 446 014,22	-	2 446 014,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	458 067,11		458 067,11	2 446 014,22	-	2 446 014,22
	a) w jednostkach powiązanych	254 152,09		254 152,09	240 152,09	-	240 152,09
	- udziały lub akcje			-			-
	- inne papiery wartościowe			-			-
	- udzielone pożyczki	254 152,09		254 152,09	240 152,09		240 152,09
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-			-
	b) w pozostałych jednostkach			-	503 200,27	-	503 200,27
	- udziały lub akcje			-			-
	- inne papiery wartościowe			-			-
	- udzielone pożyczki			-	503 200,27		503 200,27
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-			-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	203 915,02		203 915,02	1 702 661,86	-	1 702 661,86
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	203 915,02		203 915,02	1 702 661,86		1 702 661,86
	- inne środki pieniężne			-			-
	- inne aktywa pieniężne			-			-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-		-			-

Nota nr 15 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych				
Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	Veltoro Spółka z o.o.	92,21	95 000	100
2	Pozostali	4,85	5 000	100
3	Veltoro Spółka z o.o.	0,10	18	559
4	Berdys Waldemar	0,02	5	559
5	ELQ SA	2,68	494	559
6	Osoby fizyczne	0,14	25	559
	w tym uprzywilejowane			
1				
2				
3				

Nota nr 16 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowi / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Strata do pokrycia z zysków lat następnych	
7	Zysk netto	8 922 974,82

Nota nr 17 Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty						
Lp.	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem

1	Stan na dzień 31.12.2022	-	2 700 000,00	-	122 314,85	-	2 822 314,85
a	Stan na dzień 31.12.2023		2 700 000,00		208 984,09		2 908 984,09
	w tym:						
	- do 1 roku						
	- powyżej 1 roku do 3 lat		2 700 000,00		208 984,09		2 908 984,09
	- powyżej 3 lat do 5 lat						
	- powyżej 5 lat						

Nota nr 18 Zmiany w stanie rezerw

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
				długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2022	68 671,00		-	96 366,93	229 913,03	39 000,00	433 950,96
2	Zwiększenia	94 308,00			34 732,17	564 000,00	52 000,00	745 040,17
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	94 308,00			34 732,17	564 000,00	52 000,00	745 040,17
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)							
3	Zmniejszenia	-				139 942,46	39 000,00	178 942,46
3	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi							
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi							
c	wykorzystanie rezerw					139 942,46	39 000,00	178 942,46
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)							
e								
4	Stan na dzień 31.12.2023	162 979,00			131 099,10	653 970,57	52 000,00	1 000 048,67

Nota nr 19 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)

Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
1	Wobec jednostek powiązanych	159 242,03	225 355,91
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	112 093,52	162 333,40
a.	do 12 miesięcy	112 093,52	162 333,40
b.	powyżej 12 miesięcy	-	-
1.2	inne	47 148,51	63 022,51
2	Wobec pozostałych jednostek	41 757 217,30	36 833 458,39
2.1	kredyty i pożyczki	200 000,00	114 808,46
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2.3	inne zobowiązania finansowe	157 118,52	69 922,80
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	21 818 081,52	10 416 144,51
a.	do 12 miesięcy	21 781 735,02	10 416 144,51
b.	powyżej 12 miesięcy	36 346,50	-
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	18 076 460,93	24 442 930,88
2.6	zobowiązania wekslowe	-	-
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 064 765,22	1 482 386,97
2.8	z tytułu wynagrodzeń	361 004,81	215 900,10
2.9	inne	79 786,30	91 364,67
3	Fundusze specjalne	52 932,06	78 585,32
	Razem	41 969 391,39	37 137 399,62

Nota nr 20 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 131,00	131 345,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 548,03	3 949,24
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
b	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
d	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
e	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
f	Ubezpieczenia	3 931,68	3 883,00
g	Pozostałe	5 616,35	66,24
	RAZEM	601 679,03	135 294,24

Nota nr 21 Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	64 157,45	60 590,63
3	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
4	Prenumeraty	0,00	396,76
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
6	Koszty Pomocnicze Produkcji	45 000,00	0,00
7	Opł. prolongacyjana UM	20 847,00	0,00
8	Opłaty telekomunikacyjne, usługi informatyczne	453,00	408,24
9	Inne rozliczenia międzyokresowe	74 592,87	5 798,66
10	Opł. prolongacyjana ZUS	0,00	15 918,00
11	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	946 774,86	41 219,07
	RAZEM	1 151 825,18	124 331,36

Nota nr 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022



Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>Ujemna wartość firmy</b>			
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe:</b>		<b>676 276,42</b>	<b>25 264,31</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe</b>		0,00	0,00
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe</b>		<b>676 276,42</b>	<b>25 264,31</b>
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	21 508,37	25 264,31
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4	Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia	0,00	0,00
5	Zobowiązania przewidziane do umorzenia	654 768,05	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>676 276,42</b>	<b>25 264,31</b>

<b>Nota nr 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki</b>			
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
<b>I</b>			
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
<b>II</b>		<b>6 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
1	Hipoteka na nieruchomości	6 000 000,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota nr 24 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)</b>							
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023			01.01.-31.12.2022		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	<b>Przychód ze sprzedaży produktów w tym :</b>	<b>80 184 419,22</b>		<b>80 184 419,22</b>	<b>25 797 877,53</b>		<b>25 797 877,53</b>
a	Produkty	80 184 419,22		80 184 419,22	25 797 877,53		25 797 877,53
2	<b>Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 125 450,61</b>		<b>1 125 450,61</b>	<b>2 233 375,42</b>		<b>2 233 375,42</b>
a	towary handlowe	1 124 675,57		1 124 675,57	2 227 885,42		2 227 885,42
b	surowce			0,00	5 490,00		5 490,00
c	materiały	775,04		775,04			0,00
3	<b>Przychód ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>1 461 170,06</b>		<b>1 461 170,06</b>	<b>542 459,97</b>		<b>542 459,97</b>
a	Usługi	1 461 170,06		1 461 170,06	542 459,97		542 459,97
4	<b>Szacowany przychód</b>	<b>905 555,79</b>		<b>905 555,79</b>	<b>-205 399,36</b>		<b>-205 399,36</b>
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	72 757,38		72 757,38
<b>RAZEM</b>		<b>83 676 595,68</b>		<b>83 676 595,68</b>	<b>28 441 070,94</b>		<b>28 441 070,94</b>

<b>Nota nr 25 Koszty w układzie rodzajowym</b>			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1	Amortyzacja	897 856,31	782 943,92
2	Zużycie materiałów i energii	49 853 668,51	21 146 041,83
3	Usługi obce:	10 571 126,13	4 648 021,97
4	Podatki i opłaty	124 808,70	71 995,84
5	Wynagrodzenia	5 569 536,83	3 164 267,14
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 308 386,19	745 000,92
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	1 941 873,16	1 077 013,64
a	ubezpieczenia	117 122,00	100 785,11
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	1 617 880,80	955 274,60
c	podróże służbowe	53 691,70	18 114,14
d	pozostałe	153 178,66	2 839,79
8	<b>RAZEM koszty wg rodzajów</b>	<b>70 267 255,83</b>	<b>31 635 285,26</b>
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	810 764,40	1 565 735,74

<b>Nota nr 26 Pozostałe przychody operacyjne</b>			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1.	<b>ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus ko	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	<b>DOTACJE</b>	<b>46 955,94</b>	<b>114 794,23</b>
	Dotacja z UP	46 955,94	37 994,23
	Dofinansowanie z ARR	0,00	76 800,00
III.	<b>INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 332 708,52</b>	<b>2 700 661,58</b>

1	Uzyskane karv. grzywny, odszkodowania	37 624,83	1 165,28
2	Przedawnione zobowiązania-Zarządzeni nr 5 nadpłata Hanwah	0,00	2 453 809,64
3	Kary umowne	0,00	0,00
4	Zwolnienie z długu	0,00	0,00
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	47 348,42
6	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	0,00	0,00
8	Różnice inwentaryzacyjne	2 169 251,55	52 832,91
9	Nadwyżki pieniężne	0,00	0,00
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	0,00	0,00
11	Różnice z zaokrągłeń	8,75	5,21
12	Zwrot zapłaconych podatków	0,00	0,00
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	0,00	350,00
14	Zwrot opłaconych składek	0,00	0,00
15	Pozostałe przychody operacyjne	125 823,39	145 150,12
16	Umorzenie PFR	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 379 664,46</b>	<b>2 815 455,81</b>

**Nota nr 27 Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
<b>I.</b>	<b>STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>102 960,99</b>	<b>203 752,21</b>
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	102 960,99	203 752,21
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub	0,00	0,00
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty)	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>62 551,34</b>	<b>0,00</b>
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
b	utrata wartości zapasów	0,00	0,00
c	utrata wartości należności	62 551,34	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 606 269,66</b>	<b>309 493,71</b>
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	0,00
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	2 106 146,05	129 298,89
3	Niezawinione niedobory środków trwałych	0,00	0,00
4	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony	0,00	0,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	0,00	0,00
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego, koszty upomnienia	39 996,36	53 091,20
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji	0,00	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	303 424,91	127 095,55
9	Różnice z zaokrągłeń	8,32	8,07
10	Zwrot dofinansowania do WUP	156 694,02	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 771 781,99</b>	<b>513 245,92</b>

**Nota nr 28 Przychody finansowe**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
<b>I.</b>	<b>DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym od jednostek powiązanych		
<b>II.</b>	<b>ODSETKI</b>	<b>65 330,59</b>	<b>13 914,89</b>
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie)	33 860,00	13 860,00
a	zapłacone	20 000,00	0,00
b	nie zapłacone	13 860,00	13 860,00
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	31 470,59	54,89
a	zapłacone	31 470,59	54,89
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>INNE</b>	<b>282 109,82</b>	<b>106 294,41</b>

1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	252 109,82	106 294,41
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
3	Pozostałe	30 000,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>347 440,41</b>	<b>120 209,30</b>

Nota nr 29 Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
<b>I.</b>	<b>ODSETKI</b>	<b>559 097,47</b>	<b>384 333,82</b>
	<b>w tym dla jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	324 000,00	275 899,51
a	zapłacone	324 000,00	275 899,51
b	nie zapłacone	0,00	0,00
2	Odsetki od kredytów	1,07	0,00
a	zapłacone	1,07	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Provizje z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	26,82	7 531,31
a	zapłacone	23,09	7 531,31
b	nie zapłacone	3,73	0,00
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątk	24 008,21	0,00
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	178 150,87	100 903,00
8	Inne odsetki	32 910,50	0,00
<b>II.</b>	<b>STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Strata na sprzedaży udziałów	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>INNE</b>	<b>517 060,27</b>	<b>16 838,11</b>
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	4 605,49
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)	0,00	0,00
3	Pozostałe	0,00	12 232,62
4	Cesja wierzytelności	517 060,27	
<b>RAZEM</b>		<b>1 076 157,74</b>	<b>401 171,93</b>

Nota nr 30 Zmiany rezerw i aktywów na odroczonego podatku dochodowego			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	131 345,00	
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	460 786,00	
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
4	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	592 131,00	
5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	68 671,00	
6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 308,00	
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	162 979,00	
9	Podatek dochodowy - część odroczone, w tym:	366 478,00	
10	- wykazana w rachunku zysków i strat	366 478,00	
11	- odniesiona na kapitał własny	0,00	

Nota nr 31 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
	Organy zarządzające	298 904,49	285 680,61
	Organy nadzorujące	18 178,68	17 228,86
	<b>RAZEM</b>	<b>317 083,17</b>	<b>302 909,47</b>

Nota nr 32 Wynagrodzenie biegłego rewidenta			
Lp.	Wyszczególnienie	2023	2022
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	37 000,00	24 000,00

Nota nr 33 Kursy przyjęte do wyceny bilansowej			
Lp.	Tabela	Kod waluty	Kurs średni NBP
1	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	1 EUR	4,3480

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych			
Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Tytuł	Kwota w zł

	<b>A.II.3.</b>	<b>Amortyzacja</b>	
		Wartość amortyzacji wynikająca z RZIS	897 856,31
		Amortyzacja ujęta w pozostałych kosztach opepracyjnych	73 510,22
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>971 366,53</b>
	<b>A.II.11.</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	
		zmiana stanu według bilansu, poz. A. IV i B. II	-803 285,90
		- korekta z tytułu niezapłaconej należność z tyt. wykupionej wierzytelności pożyczkowej	30 000,00
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>-773 285,90</b>
	<b>A.II.12.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	
		- zmiana stanu według bilansu	4 659 604,51
		- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	80 514,53
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>4 579 089,98</b>
	<b>A.II.13.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-842 866,50</b>
		- umorzenie udzielonych pożyczek bez przepływu gotówki	9 000,13
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>-851 866,63</b>
	<b>B.I.3.</b>	<b>Wpływy z aktywów finansowych</b>	
		- zmiana stanu według bilansu	568 530,86
		- cesja wierzytelności	517 060,27
		+ udzielona pożyczka wobec jednostek pozostałych	8 000,00
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>59 470,59</b>
	<b>B.II.3.</b>	<b>Wdatki na aktywa finansowe</b>	
		- zmiana stanu według bilansu	14 620,00
		+ udzielona pożyczka	8 000,00
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>22 620,00</b>
	<b>C.II.4.</b>	<b>Splaty kredytów i pożyczek</b>	
		- dane wynikające z bilansu	0,00
		+ zapłacone pożyczki	105 808,33
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>105 808,33</b>
	<b>C.II.8.</b>	<b>Odsetki</b>	
		- wartość wynikająca z rachunku zysków i strat	559 097,47
		- odsetki dot. działalności operacyjnej	178 267,78
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>380 829,69</b>

#### Inne istotne informacje

- Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych
- W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna Niepewność taka nie występuje.
- Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.  
Na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości Spółka jest zwolniona z obowiązku objęcia konsolidacją jednostek zależnych ELQ PV1 sp. z o.o., ELQ PV2 sp. zo.o., ELQ PV3 sp. z o.o., ELQ PV4 sp. zo.o., ELQ PV5 sp. zo.o., ELQ Uzbekistan, ELQ Sun sp. zo.o.
- Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki  
Zdarzenia takie nie wystąpiły.
- Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju  
Zdarzenia takie nie wystąpiły.
- W roku 2023r. spółka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM