

*GEOTRANS S.A.*



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GEOTRANS S.A.

za okres 01.01.2023-31.12.2023r.

Wrocław, marzec 2024r.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

<b>Nazwa (firma):</b>	GEOTRANS S.A.
<b>Forma prawna:</b>	Spółka akcyjna
<b>Siedziba:</b>	ul. Zwycięska 20a/303, 53-033 Wrocław
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne 38.11.Z
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000453257
<b>Numer statystyczny REGON:</b>	020742097
<b>NIP:</b>	8992640728

- 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

- 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

- 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

- 5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, iż Spółka w 2024r. będzie kontynuowała swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostka zaprzestanie wykonywanie działalności gospodarczej.

- 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).**

Pozycja nie dotyczy Spółki.

## **7. Omówienie stosowanych przez jednostkę metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 217). W sprawach nieuregulowanych w ustawie spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości. Opisane zasady (politykę) rachunkowości, spółka stosuje w sposób ciągły, w ramach zasady istotności.

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, podatek dochodowy, inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

### **7.1 Wycena aktywów i pasywów**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków przeznaczonych na nabycie składnika aktywów oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo.

Wydatki ponoszone na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są w pozycji inne wartości niematerialne i prawne.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo. W przypadku aktywa składającego się z kilku istotnych wartościowo części składowych, których okres ekonomicznej użyteczności jest różny spółka

dokonuje odpisów amortyzacyjnych od tych poszczególnych części w oparciu o ich indywidualne stawki amortyzacyjne. Posiadane przez spółkę grunty nie podlegają amortyzacji.

Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

### **Instrumenty finansowe**

W dniu nabycia spółka klasyfikuje instrumenty finansowe do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja ta przeprowadzona jest w oparciu o cele nabycia aktywów finansowych. Zarząd określa klasyfikację aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu.

#### a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści.

Zalicza się także do nich pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem instrumentów zabezpieczających.

#### b) pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych, pod warunkiem że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy.

#### c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do powyższej kategorii zalicza się (oprócz pożyczek udzielonych i należności własnych) aktywa finansowe, dla których kontrakty ustalają termin spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

#### d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi 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.

### Wycena, rozchód i prezentacja instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Aktywa nabyte na regulowanym rynku wprowadza się do ksiąg pod datą dnia rozliczenia transakcji.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

**Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży** wyceniane są według bieżącej ceny rynkowej lub ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości. Na dzień bilansowy powyższe aktywa wyceniane są w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, a różnica z ich wyceny ujmowana jest w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

**Pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności** wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, a różnica z ich wyceny ujmowana jest w pozycji przychody bądź koszty finansowe

### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

### Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym kredyty i pożyczki) wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości.

Należności i zobowiązania handlowe w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązuje na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności i zobowiązań aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wykazywane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Spółka prowadzi uproszczoną ewidencję towarów, materiałów i wyrobów gotowych, która polega na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Na składnik aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- opłacone z góry składki na ubezpieczenia majątkowe
- opłacone z góry czynsze i dostępy.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań na bieżący okres sprawozdawczy.

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

### **Kapitały własne**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy ujmowany jest w wartości nominalnej. Wysokość kapitału zapasowego zwiększana jest w wyniku:

- podziału zysku netto,
- dokonania wpłat na poczet kapitału objętego przez akcjonariuszy w wartości przekraczającej jego wartość nominalną (agio).

### **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są na zobowiązania które są pewne lub mają duży stopień prawdopodobieństwa i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży towarów i usług, które są niewątpliwe i należne od odbiorcy. Przychody ze sprzedaży pomniejszone są o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

### **Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszty sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów obejmują koszty bezpośrednio z nim związane.

Ponadto na wynik finansowy Spółki wpływają:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki,
- przychody należne z operacji finansowych oraz poniesione koszty operacji finansowych.

### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z:

- bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych naliczonego zgodnie z przepisami podatkowymi,
- odroczonego podatku dochodowego tj. aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które są tworzone w związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi pozycji aktywów i pasywów.

## **7.2 Pomiar wyniku finansowego**

Rachunek wyników sporządzony został w wariantcie porównawczym.

## **7.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jednostki składa się z bilansu, rachunku zysków i strat , rachunku przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacji dodatkowej, która obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## BILANS

LP.	AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 194 555,71</b>	<b>3 342 652,16</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 319 298,79</b>	<b>3 204 947,16</b>
1.	Środki trwałe	4 319 298,79	3 204 947,16
A)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 946 411,49	2 777 925,16
B)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	279 299,49	0,00
C)	urządzenia techniczne i maszyny	1 898 231,15	86 358,87
D)	środki transportu	165 403,95	298 969,93
E)	inne środki trwałe	29 952,71	41 693,20
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>764 088,92</b>	<b>51 000,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	764 088,92	51 000,00
A)	w jednostkach powiązanych	764 088,92	51 000,00
-	udziały lub akcje	559 267,00	51 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	204 821,92	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>111 168,00</b>	<b>86 705,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 168,00	86 705,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>22 977 579,58</b>	<b>26 952 546,14</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>238 720,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00



2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	238 720,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 394 368,92</b>	<b>3 757 349,90</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 791,80	0,00
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 057,80	0,00
-	do 12 miesięcy	1 057,80	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	inne	734,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 392 577,12	3 757 349,90
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 709 032,18	3 278 988,96
-	do 12 miesięcy	1 709 032,18	3 278 988,96
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	619 596,42	347 508,70
C)	inne	63 948,52	130 852,24
D)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>20 202 264,26</b>	<b>22 587 662,78</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 202 264,26	22 587 662,78
A)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach	908 212,60	19 940 402,77
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	19 115 514,00
-	udzielone pożyczki	908 212,60	824 888,77
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 294 051,66	2 647 260,01
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 294 051,66	2 647 260,01
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>142 226,40</b>	<b>607 533,46</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	1 057 071,80
	<b>ATYWA RAZEM</b>	<b>28 172 135,29</b>	<b>31 352 270,10</b>

LP.	PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>26 655 610,13</b>	<b>29 420 661,92</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>27 806 199,12</b>	<b>19 964 041,21</b>
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 511,10	3 511,10
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>56 123,00</b>	<b>56 123,00</b>
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	56 123,00	56 123,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 706 711,99</b>	<b>8 900 497,71</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 516 525,16</b>	<b>1 931 608,18</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>380 352,36</b>	<b>311 614,43</b>
<b>1.</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 791,00	62 107,00
<b>2.</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 715,38	227 007,43
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	64 715,38	227 007,43
<b>3.</b>	Pozostałe rezerwy	298 845,98	22 500,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	298 845,98	22 500,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22 326,15</b>	<b>137 831,97</b>
<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>3.</b>	Wobec pozostałych jednostek	22 326,15	137 831,97
<b>A)</b>	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>B)</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>C)</b>	inne zobowiązania finansowe	22 326,15	137 831,97
<b>D)</b>	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>E)</b>	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 113 846,65</b>	<b>1 482 161,78</b>
<b>1.</b>	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>A)</b>	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
<b>B)</b>	inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>A)</b>	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
<b>B)</b>	inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 113 846,65	1 482 161,78
<b>A)</b>	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>B)</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>C)</b>	inne zobowiązania finansowe	107 632,82	77 081,78
<b>D)</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	880 153,23	1 266 740,46
-	do 12 miesięcy	880 153,23	1 266 740,46
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

E)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	119 807,60	131 908,52
H)	z tytułu wynagrodzeń	423,00	0,00
I)	inne	5 830,00	6 431,02
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>28 172 135,29</b>	<b>31 352 270,10</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

LP.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2023	31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 608 011,22</b>	<b>25 848 046,93</b>
-	od jednostek powiązanych	2 169,20	400,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	13 607 399,02	25 848 046,93
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	612,20	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 184 130,38</b>	<b>15 407 627,53</b>
I.	Amortyzacja	790 174,33	251 223,36
II.	Zużycie materiałów i energii	351 711,42	599 828,96
III.	Usługi obce	11 580 294,20	12 496 718,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	244 025,84	109 590,11
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 720 349,11	1 495 457,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	230 331,93	209 956,71
-	emerytalne	101 862,23	90 908,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	266 918,33	244 852,91
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	325,22	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 576 119,16</b>	<b>10 440 419,40</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 162,31</b>	<b>158 139,61</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	16 000,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	52 162,31	142 139,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>211 294,58</b>	<b>130 336,18</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	211 294,58	130 336,18
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 735 251,43</b>	<b>10 468 222,83</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>964 486,32</b>	<b>639 677,31</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	964 409,32	523 008,01
-	od jednostek powiązanych	4 821,92	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	116 669,30
V.	Inne	77,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>973 681,88</b>	<b>72 337,43</b>
I.	Odsetki, w tym:	9 947,66	5 481,55
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	116 669,30	0,00
IV.	Inne	847 064,92	66 855,88
I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 744 446,99</b>	<b>11 035 562,71</b>
J	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-37 735,00</b>	<b>2 135 065,00</b>
K	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 706 711,99</b>	<b>8 900 497,71</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

LP.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2023	31.12.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>29 420 661,92</b>	<b>20 520 164,21</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>29 420 661,92</b>	<b>20 520 164,21</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>19 964 041,21</b>	<b>18 250 140,01</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>7 842 157,91</b>	<b>1 713 901,20</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	8 900 497,71	1 713 901,20
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
-	podział zysku	8 900 497,71	1 713 901,20
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych		0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	1 058 339,80	0,00
-	koszty podwyższenia	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	1 058 339,80	0,00
-	wypłata dywidendy z zatrzymanego zysku	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>27 806 199,12</b>	<b>19 964 041,21</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>56 123,00</b>	<b>56 123,00</b>
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
-	podwyższenia	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>56 123,00</b>	<b>56 123,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>8 900 497,71</b>	<b>1 713 901,20</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>8 900 497,71</b>	<b>1 713 901,20</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>8 900 497,71</b>	<b>1 713 901,20</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	8 900 497,71	1 713 901,20
-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00

-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	8 900 497,71	1 713 901,20
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie strat z zysku	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 706 711,99</b>	<b>8 900 497,71</b>
<b>A)</b>	zysk netto	0,00	8 900 497,71
<b>B)</b>	strata netto	1 706 711,99	0,00
<b>C)</b>	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>26 655 610,13</b>	<b>29 420 661,92</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>26 655 610,13</b>	<b>29 420 661,92</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

LP.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 706 711,99</b>	<b>8 900 497,71</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>2 022 630,54</b>	<b>-818 741,57</b>
1.	Amortyzacja	790 174,33	251 223,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-956 561,34	-445 840,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	955 308,75	-112 634,30
5.	Zmiana stanu rezerw	68 737,93	-43 992,33
6.	Zmiana stanu zapasów	-238 720,00	3 016,00
7.	Zmiana stanu należności	1 362 980,98	-149 905,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-398 866,17	152 524,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	440 844,06	-473 132,12
10.	Inne korekty	-1 268,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>315 918,55</b>	<b>8 081 756,14</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>19 876 437,95</b>	<b>51 463 838,10</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	16 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	19 876 437,95	51 302 838,10
A)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach	19 876 437,95	51 302 838,10
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	877 593,25	464 064,29
-	inne wpływy z aktywów finansowych	18 998 844,70	50 838 773,81
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	145 000,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 452 792,96</b>	<b>70 669 093,75</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 904 525,96	782 975,24
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	708 267,00	69 886 118,51
A)	w jednostkach powiązanych	708 267,00	48 500,00
B)	w pozostałych jednostkach	0,00	69 837 618,51
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	69 837 618,51
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	840 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>16 423 644,99</b>	<b>-19 205 255,65</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>92 771,89</b>	<b>471 211,60</b>
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	228 400,00
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	84 954,78	172 701,55
8.	Odsetki	7 817,11	70 110,05
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-92 771,89</b>	<b>-471 211,60</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>16 646 791,65</b>	<b>-11 594 711,11</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>16 646 791,65</b>	<b>-11 594 711,11</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 647 260,01</b>	<b>14 241 971,12</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>19 294 051,66</b>	<b>2 647 260,01</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	69 505,68	22 258,23

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Objąsnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

#### a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych.

##### Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przychody	Inne	Razem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem	
Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 980 956,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364 414,75	364 414,75	2 616 542,04
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	0,00	0,00	11 145,56	364 414,75	375 560,31	0,00	0,00	0,00	0,00	375 560,31
Urządzenia techniczne i maszyny	175 679,43	0,00	1 893 380,40	0,00	1 893 380,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 059,83
Środki transportu	853 651,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 651,60
Inne Środki trwałe	127 217,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 217,44
<b>RAZEM</b>	<b>4 137 505,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 904 525,96</b>	<b>364 414,75</b>	<b>2 268 940,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>364 414,75</b>	<b>364 414,75</b>	<b>6 042 031,22</b>

#### b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

##### Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja						Wartość netto	
	Stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie za rok)	Inne Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty ( w tym prawo	203 031,63	0,00	467 098,92	0,00	0,00	670 130,55	2 777 925,16	1 946 411,49

wieczystego użytkowania gruntów)								
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	0,00	0,00	96 260,82	0,00	0,00	96 260,82	0,00	279 299,49
Urządzenia techniczne i maszyny	89 320,56	0,00	81 508,12	0,00	0,00	170 828,68	86 358,87	1 898 231,15
Środki transportu	554 681,67	0,00	133 565,98	0,00	0,00	688 247,65	298 969,93	165 403,95
Inne Środki trwałe	85 524,24	0,00	11 740,49	0,00	0,00	97 264,73	41 693,20	29 952,71
<b>RAZEM</b>	<b>923 558,10</b>	<b>0,00</b>	<b>790 174,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 722 732,43</b>	<b>3 204 947,16</b>	<b>4 319 298,79</b>

**c) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe.**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto, stan na początek roku obrotowego	Wartość netto, stan na koniec roku obrotowego
a) udziały i akcje	51 000,00	508 267,00	0,00	508 267,00	51 000,00	559 267,00
b) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) udzielone pożyczki	0,00	204 821,92	0,00	204 821,92	0,00	204 821,92
d) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>51 000,00</b>	<b>713 088,92</b>	<b>0,00</b>	<b>713 088,92</b>	<b>51 000,00</b>	<b>764 088,92</b>

**1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie występuje.

**1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie występuje.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.**

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia wartości	zmniejszenia wartości	
Powierzchnia (w m2)	68 920,00	0,00	0,00	68 920,00
Wartość (w zł)	2 980 956,79	0,00	364 414,75	2 616 542,04

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Pozycja	Poniesione koszty z tytułu opłat za najem/dzierżawę w ciągu roku obrotowego
a) najem biura	208 848,84
b) dzierżawa składowiska	253 238,36
c) najem placu magazynowego	38 500,00
d) Pozostałe	51 211,01
<b>RAZEM</b>	<b>551 798,21</b>

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;**

Wyszczególnienie	Ilość na koniec roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	Przyznane prawa
1. Akcje	0,00	0,00	--
2. Udziały	11 120	559 267,00	udział w zysku
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	--
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	--

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek</b>	<b>227 325,09</b>	0,00	<b>11 070,00</b>	<b>24 554,59</b>	<b>191 700,50</b>
a) z tytułu dostaw i usług:	227 325,09	0,00	11 070,00	24 554,59	191 700,50
<i>o okresie spłaty do 12 m-cy</i>	227 325,09	0,00	11 070,00	24 554,59	191 700,50
<i>o okresie spłaty powyżej 12 m-cy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji			Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	Uprzywilejowane	razem		
1.	Eco Ventures sp. o.o.	1 902 648	0	1 902 648	190 264,80	38,05%
2.	Pozostali	3 097 352	0	3 097 352	306 755,20	61,95%
<b>Razem</b>		<b>5 000 000</b>	<b>0</b>	<b>5 000 000</b>	<b>500 000,00</b>	<b>100,00%</b>

**1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

**1.10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk/strata netto za rok obrotowy	-1 706 711,99
2.	Proponowany podział:	-1 706 711,99
a)	Pokrycie kapitałem zapasowym	1 706 711,99

**1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan na początek roku obrotowego	62 107,00	227 007,43	22 500,00	311 614,43
2. Zwiększenia	16 791,00	64 715,38	541 112,48	622 618,86
utworzenie	16 791,00	64 715,38	541 112,48	622 618,86
3. Zmniejszenia	62 107,00	227 007,43	264 766,50	553 880,93
wykorzystanie	35 528,00	152 960,58	264 766,50	453 255,08
rozwiązanie	26 579,00	74 046,85	0,00	100 625,85
4. Stan na dzień koniec roku obrotowego	16 791,00	64 715,38	298 845,98	380 352,36

**1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 113 846,65</b>	<b>22 326,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 136 172,80</b>
a) kredyty i pożyczki	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
c) inne zobowiązania finansowe	107 632,82	22 326,15	0,00	0,00	129 958,97
d) z tytułu dostaw i usług	880 153,23	0,00	0,00	0,00	880 153,23
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	119 807,60	0,00	0,00	0,00	119 807,60
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	5 830,00	0,00	0,00	0,00	5 830,00

**1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie (kwota)	Zabezpieczenie (kwota)	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka	0,00	0,00	0,00
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00
Zastawy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00

**1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Wyszczególnienie	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (bez aktywa z tytułu podatku odroczonego)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów
1. Stan na początek roku obrotowego	607 533,46	86 705,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	787 554,21	111 168,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	1 252 861,27	86 705,00	0,00	0,00
4. Stan na dzień koniec roku obrotowego	142 226,40	111 168,00	0,00	0,00

**1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Pasywa – zobowiązania finansowe	129 958,97	22 326,15

**1.16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego (w zł)	Uwagi
Gwarancje i poręczenia	309 782,40	Gwarancje z tytułu należytego wykonania kontraktu/gwarancji zapłaty wadium
Zatrzymane kaucje i wadia	63 694,51	Brak

**1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

- 1.17. A) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;**

Nie dotyczy.

**1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,  
b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku (w zł)	Stan środków na koniec roku (w zł)
Środki zgromadzone na rachunku VAT	22 258,23	69 505,68

**1.19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

Nie występuje.

**3. Objaśnienia do instrumentów finansowych**

**3.1. Instrumenty finansowe – zestawienie w podziale na grupy**

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	824 888,77	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	1 126 785,20	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	838 639,45	0,00	0,00
4. Stan na dzień koniec roku obrotowego	0,00	1 113 034,52	0,00	0,00



#### 4. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

4.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem za rok	
	poprzedzający	obrotowy
<b>1. Sprzedaż krajowa, w tym</b>	<b>25 848 046,93</b>	<b>13 608 011,22</b>
Usług,	25 848 046,93	13 607 399,02
Towarów	0,00	612,20
Materiałów	0,00	0,00
<b>2. Sprzedaż zagraniczna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>25 848 046,93</b>	<b>13 608 011,22</b>

#### 3.2. a) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi

Nie występuje

3.3. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### 3.4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

#### 3.5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

**3.7. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą).**

Lp.	Pozycja	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 744 446,99	-----	-----
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) ( - )	32 640,01	0,00	32 640,01
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ( - )	86 785,20	0,00	86 785,20
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych ( + )	116 669,30	116 669,30	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	873 030,60	0,00	873 030,60
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku ( + )	1 241 300,07	0,00	1 241 300,07
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych ( - )	260 577,43	0,00	260 577,43
H.	Strata z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego ( - )	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania ( - )	71 542,37	0,00	71 542,37
J.	Podstawa opodatkowania	35 007,97	168 655,00	-133 647,33
K.	Podatek dochodowy	32 044,00	32 044,00	0,00

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

Nie występuje.

**3.9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Nie występuje.

**3.10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nakłady na:	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku obrotowym	Planowane	W roku obrotowym	Planowane
WNiP przyjęte użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	1 893 380,40	1-5 mln	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie według stanu na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	11 145,56	0,00	0,00	0,00

**3.11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie występuje.

**3.12. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wartości niematerialnych i prawnych**

Nie występuje.

**3.13. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2022 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Nie występuje.

**4. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Nie występuje.

## 5. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

5.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych oraz wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych		
Lp.	Pozycja	Rok bieżący
1.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:	-398 866,17
	<i>bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych</i>	-368 315,13
	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>	-30 551,04
2.	Struktura środków pieniężnych	19 294 051,66
	<i>środki w kasie</i>	99 336,84
	<i>środki na rachunkach bankowych</i>	19 194 714,82

## 6. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

6.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie występuje.

6.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Ogółem	9

**6.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zarząd	819 940,90
2.	Rada Nadzorcza	0,00

**6.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;**

Nie występuje.

**6.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) badanie ustawowe,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.
- e) wynagrodzeń,

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego rok obrotowy 2023 wynosi 22 500,00 zł (słownie: jedenaście tysięcy złotych 00/100).

**7. Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń.**

**7.1. 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.**

Nie występuje.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**7.3. Informacje o znaczących 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.

**7.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**7.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

**8. Objaśnienia powiązań kapitałowych.**

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

**8.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Udzielone pożyczki	204 821,92
Ogółem	204 821,92

**8.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna spółki	Procent zaangażowania w kapitale zakładowym	Kwota udziału w kapitale podstawowym na dzień bilansowy
1.	<b>Polskie Nawozy sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	51%	51 000,00
2.	<b>Geotrans ECO HUB sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	5 000,00
3.	<b>Geotrans Green Recycling sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	500 000,00

**8.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów trwałych,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) o rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

**a) Podstawa prawna**

Lp.	Wyszczególnienie	Procent i wartość nominalna udziałów	Mała grupa kapitałowa (art.56 ust. 1)	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (art. 56 ust. 2)
1.	Polskie Nawozy sp. z o.o. (KRS 0000913337)	51,00% 51 000,00 zł	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.	Geotrans ECO HUB sp. z o.o. (KRS 0000903039)	100,00% 5 000,00 zł	Nie dotyczy	Nie dotyczy
3.	Geotrans Green Recycling sp. z o.o. (KRS 0000902651)	100,00% 500 000,00 zł	Nie dotyczy	Nie dotyczy

## b) Podstawowe wskaźniki ekonomiczne

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży	Wynik finansowy netto	Wartość kapitału własnego	Wartość aktywów trwałych	Przeciętne roczne zatrudnienie
1.	Polskie Nawozy sp. z o.o. (KRS 0000913337)	94 264,00	-14 988,91	82 543,17	165 500,00	0
2.	Geotrans ECO HUB sp. z o.o. (KRS 0000903039)	0,00	-65 151,80	-60 151,80	0,00	0
3.	Geotrans Green Recycling sp. z o.o. (KRS 0000902651)	0,00	-13 599,20	486 400,80	0,00	0

\*Spółki powiązane stosują krajowe standardy rachunkowości

## 9. Informacje o połączeniu spółek.

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

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- e) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- f) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- g) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- h) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- i) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- j) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

## 10. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

10.1. 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 zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.



## **11. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

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

Nie dotyczy.

*Przemysław Weremczuk*  
*Prezes Zarządu*

*Dominika Smolikowska*  
*Członek Zarządu*

*Olga Rożek*  
*Główny Księgowy*