



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

onesano S.A.
za rok obrotowy 2023

„onesano” Spółka Akcyjna
ul. Dyrekcyjna 6,
41-506 Chorzów

Chorzów, 23 kwietnia 2024 r.

Spis Treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
1.	BILANS	9
2.	POZYCJE POZABILANSOWE	11
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
III.	INFORMACJA DODATKOWA ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	16
IV.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	59

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki onesano S.A. (poprzednio: „Skotan” S.A.¹, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120, poz.295, poz. zm.) oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. W sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2018 poz. 757).

W niniejszym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD

- ✓ Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich PKD 01.62.Z
- ✓ Produkcja olejów i pozostałych tłuszczów płynnych PKD 10.41.Z
- ✓ Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana PKD 10.89.Z
- ✓ Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich PKD 10.91.Z
- ✓ Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych PKD 10.92.Z
- ✓ Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej PKD 19.20.Z
- ✓ Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych PKD 21.20.Z
- ✓ Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych PKD 22.22.Z
- ✓ Wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z
- ✓ Przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z
- ✓ Handel energią elektryczną PKD 35.14.Z
- ✓ Wytwarzanie paliw gazowych PKD 35.21
- ✓ Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z
- ✓ Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków PKD 37.00.Z
- ✓ Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne PKD 38.21.Z
- ✓ Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych PKD 38.22.Z
- ✓ Odzysk surowców z materiałów segregowanych PKD 38.32.Z
- ✓ Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką z odpadami PKD 39.00
- ✓ Działalność agentów zajmujących się sprzedażą płodów rolnych, żywych zwierząt, surowców dla przemysłu tekstylnego i półproduktów PKD 46.11.Z.
- ✓ Działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych PKD 46.12.Z
- ✓ Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju PKD 46.19.Z
- ✓ Sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla Zwierząt PKD 46.21.Z
- ✓ Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71.Z
- ✓ Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych PKD 46.75.Z
- ✓ Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów PKD 46.76.Z
- ✓ Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw PKD 47.30.Z
- ✓ Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów PKD 52.10.B
- ✓ Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych PKD 52.24.C
- ✓ Działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z
- ✓ Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z
- ✓ Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z
- ✓ Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z
- ✓ Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z
- ✓ Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z.
- ✓ Badania i analizy związane z analizą żywności PKD 71.20.A
- ✓ Pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B
- ✓ Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z
- ✓ Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych 72.19.Z
- ✓ Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych PKD 72.20.Z
- ✓ Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 74.90.Z.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000031886.

Spółka posiada również zgłoszenia rejestracyjne w:

- ✓ Krajowym rejestrze podmiotów gospodarki narodowej i otrzymała numer REGON 070629344
- ✓ Urzędzie skarbowym, jako podatnik podatku od towarów i usług i otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP: 548-007-69-67

¹ w dniu 20 grudnia 2022 r. uchwałą nr 4 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło o zmianie jej nazwy ze „Skotan” S.A. na „onesano” S.A. Zmiana nazwy została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 9 marca 2023 r.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawową działalnością Spółki w 2023 roku było:

- ✓ Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
- ✓ Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana PKD 10.89.Z.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

1. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy warunkowym założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez onesano S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 m-cy od dnia bilansowego.

2. Skład osobowy Zarządu i jego zmiany

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:
Dominika Kowalczyk - Prezes Zarządu.

W 2023 r. nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

3. Skład osobowy Rady Nadzorczej i jego zmiany

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2023 r. był następujący:

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej

Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej

Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 23 czerwca 2023 r. Pani Małgorzata Waldowska złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 23 czerwca 2023 r. umotywowaną przyczynami osobistymi. Obradujące w dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Pawła Sawickiego. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Sawicki – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej

Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

4. W roku obrotowym 2023 w obrębie Rady Nadzorczej nie zostały powołane komitety. Na mocy art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy o biegłych rewidentach (...) pełnienie funkcji komitetu audytu zostało powierzone Radzie Nadzorczej Spółki.
5. W skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.
6. Spółka nie zawierała z osobami zarządzającymi żadnych umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdyby ich odwołanie lub zwolnienie nastąpiło z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.
7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

W roku 2023 Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

8. Informacje o firmie audytorskiej

W dniu 22 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2023-2024 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2023-2024. Wybrany podmiot to Grupa Audyt i Podatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Następnie, na podstawie upoważnienia Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki zawarł w dniu 22 czerwca 2023 r. ze spółką, o której mowa powyżej umowę o dokonanie badania i przeglądu odpowiednio wyżej wskazanych sprawozdań finansowych. Łączna wysokość wynagrodzenia netto wynikająca z przedmiotowej umowy wynosi 92 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 r. sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 16 tys. zł. Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2023 rok sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 30 tys. zł.

Emitent korzystał z usług wybranej firmy audytorskiej w zakresie przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2018-2022 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2019-2022.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 r. sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 8 tys. zł. Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 18,5 tys. zł.

Spółka korzystała także z usługi atestacyjnej badania sprawozdań z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019-2021 i za rok 2022. Wysokość wynagrodzenia z tytułu wykonania tej usługi za każde sprawozdanie za lata 2019-2021 wyniosła 4 tys. zł za sprawozdanie z wynagrodzeń za lata 2019-2020, kwota 4 tys. zł za sprawozdanie z wynagrodzeń za rok 2021 oraz kwotę 6 tys. zł za sprawozdanie za 2022r.

Spółka nie korzystała z innych usług audytora, w tym usług doradztwa podatkowego.

9. Emitent na dzień 31.12.2023 roku nie posiadał podmiotów zależnych.

onesano S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

Spółka posiada udziały (akcje) w innych podmiotach.

W rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, podmiotem powiązaniem z onesano S.A. jest Pan Roman Krzysztof Karkosik, który ma status osoby mającej znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą. Podmiotami powiązanymi osobowo z onesano S.A. są również podmioty kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika, którymi zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki są:

- ✓ Boryszew S.A. oraz spółki należące do Grupy Kapitałowej Boryszew S.A.
- ✓ Elana PET Sp. z o. o.
- ✓ Laboratoria Badań Batory Sp. z o.o.
- ✓ Przedsiębiorstwo Badań Geofizycznych Sp. z o. o.
- ✓ RKK Investments Sp. z o. o.
- ✓ Unibax Sp. z o.o.

10. Dane z okresu bieżącego są porównywalne do poprzedniego okresu.

11. W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe nie wystąpiło łączenie spółek z udziałem onesano S.A.

12. Sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu.

13. Biegły rewident nie wniósł korekty do bieżącego sprawozdania finansowego, które należałoby wprowadzić do sprawozdania finansowego, a które nie zostałyby wprowadzone przez Spółkę. Biegły rewident nie wniósł korekt do sprawozdania finansowego za rok poprzedni.

14. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120 poz. zm.). onesano S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

Na podstawie istoty ekonomicznej zdarzeń gospodarczych jako walutę sprawozdawczą Spółki przyjęto polski złoty (zł).

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w walucie funkcjonalnej Spółki (polski złoty) na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) Kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, w którym następuje transakcja – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań; lub
- 2) Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walucie obcej są na dzień bilansowy przeliczane według średniego dziennego kursu NBP. Wszelkie zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów wymiany po dacie transakcji są odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat.

Pozycje niepieniężne wyrażone w walucie obcej przeliczane są wg kursu kupna bądź sprzedaży walut z dnia przeprowadzenia transakcji.

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

Składniki rzeczowego majątku trwałego wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, zakładany koszt lub koszt wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę środków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub amortyzacji oraz koszty finansowania zewnętrznego. Koszt aktywów wyprodukowanych przez jednostkę obejmuje koszt zakupu materiałów, bezpośrednie koszty robocizny, oraz odpowiednią część ogólnych kosztów produkcji.

Składniki majątku rzeczowego tworzone w celu przyszłego wykorzystania jako nieruchomości inwestycyjne zaliczane są do rzeczowego majątku trwałego i wykazywane w oparciu o ich koszt do momentu ukończenia, kiedy to zostają one przeklasyfikowane do majątku inwestycyjnego.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowego majątku trwałego składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako oddzielne pozycje rzeczowego majątku trwałego.

Amortyzacja

Składniki rzeczowego majątku trwałego amortyzowane są metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności. Grunty nie są amortyzowane. Spółka zakłada poniższe okresy ekonomicznej użyteczności dla poszczególnych kategorii środków trwałych:

	Od	Do	
Budynki i budowle*:	1	40	Lat
Urządzenia techniczne i maszyny*,	3	5	Lat
Środki transportu	5	5	Lat
Pozostałe środki trwałe	1	5	Lat

*Obiekty służące pracom badawczym amortyzowane są przez okres trwania badań.

W tym:

Budynki i urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Bio na Eko (Drożdżownia) – etap I amortyzowane były w okresie stycznia 2012r. do czerwca 2013r. (planowany etap badań).

Urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Wodorowego były amortyzowane od grudnia 2013r. do marca 2015r.

Urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Lantanowce były amortyzowane od stycznia 2014r. do stycznia 2015r.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 3.500,- zł. Amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy pełny odpis wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu – są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Inwestycje rozpoczęte nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych, poniesione z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, w których efekty działań etapu prac badawczych znajdują zastosowanie w celu wytworzenia nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają kapitalizacji w przypadku, gdy:

- wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione,
- spółka posiada niezbędne środki techniczne, finansowe i inne niezbędne do ukończenia prac rozwojowych.

Koszty podlegające kapitalizacji zawierają: koszty materiałów, wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów ogólnych. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Koszty zakończonych prac rozwojowych ujmowane są jako elementy wartości niematerialnych i prawnych oraz wykazywane po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji od miesiąca ich zakończenia do końca zakładanego okresu, w którym będą przynosić korzyści ekonomiczne.

Nabyte patenty związane z badaniami i rozwojem ujmowane są na wartościach niematerialnych i prawnych w cenach nabycia i amortyzowane będą w momencie zakończonych prac rozwojowych, których dotyczą.

Oprogramowanie

Wydatki związane z rozwojem oraz utrzymaniem oprogramowania są rozpoznawane jako koszt w momencie poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z poszczególnym unikalnym oprogramowaniem kontrolowanym przez Spółkę, które prawdopodobnie będą generować korzyści ekonomiczne przewyższające koszty przez okres dłuższy niż rok, są rozpoznawane jako wartości niematerialne i prawne. Oprogramowanie jest amortyzowane metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania, nie dłuższy niż 3 lata.

Należności handlowe i inne

Należności handlowe oraz pozostałe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Oszacowanie odpisów na należności wątpliwe (nieściągalne) następuje, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne, na podstawie analizy sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika oraz na podstawie struktur wiekowych sald należności. Odpis aktualizujący zaliczany jest odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według ich ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich wartości netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto stanowi możliwą do uzyskania oszacowaną cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o rabaty i upusty, szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Towary - cenę zakupu nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Wyroby gotowe - koszt wytworzenia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Produkty w toku produkcji – po pełnym koszcie wytworzenia.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) Ewidencją ilościową – wartościową objęto następujące grupy składników majątku:
 - ✓ Materiały i towary,
 - ✓ Produkty gotowe i półprodukty,
 - ✓ Produkty w toku.
- 2) Ewidencją ilościową objęto składniki aktywów trwałych, do których zastosowano uproszczone zasady odpisywania ich wartości w koszty.
- 3) Wartość niżej wymienionych składników majątku podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:
 - ✓ Materiały na cele biurowe,
 - ✓ Książki i czasopisma,
 - ✓ Akcesoria i części zamienne do samochodów,
 - ✓ Materiały na cele reprezentacji i reklamy,
 - ✓ Kwiaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje) wyceniane są na koniec okresu sprawozdawczego w wartości wynikającej z przemnożenia ilości akcji przez kurs akcji na zamknięciu notowań ciągłych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz depozyty bankowe i papiery wartościowe o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku netto na podstawie Uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Wynik finansowy netto za rok obrotowy ustalony jest na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych w ewidencjonowanych w księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figurującą w rachunku zysków i strat za rok 2023.

Zobowiązania handlowe i inne

Zobowiązania ujmuje się w księgach według kosztu historycznego łącznie z odsetkami od zobowiązań przeterminowanych.

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Spółki. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, i podobne pozycje.

Wynik finansowy Spółki w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów Spółki, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, przeniesienia własności na kupującego.

Przychody z tytułu najmu i dzierżawy rozpoznawane są w rachunku zysków i strat liniowo w okresie obowiązywania umowy dzierżawy.

Koszty finansowe netto

Koszty finansowania netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową, odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentach zabezpieczających, które ujemne są w rachunku zysków i strat.

Przychody z tytułu odsetek

Wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, uwzględniając efektywny zysk z danego składnika aktywów.

Przychody z tytułu dywidend są rozpoznawane w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do tych dywidend.

Składniki kosztów z tytułu odsetek powstałe w związku z opłatami leasingu finansowego wykazuje się w rachunku zysków i strat w oparciu o efektywną stopę procentową.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek od dochodów ujemny jest w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczonymi bezpośrednio z kapitałem własnym. W takiej sytuacji ujemny jest w kapitale własnym.

Podatek bieżący stanowi oczekiwane zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok podlegającego opodatkowaniu, wyliczone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dany dzień bilansowy, oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wartość odroczonego podatku dochodowego ustala się metodą bilansową, na podstawie różnic przejściowych pomiędzy wartością aktywów i pasywów wykazywaną w księgach rachunkowych a ich wartością dla celów podatkowych. Wartość wykazanego podatku odroczonego uwzględnia planowany sposób realizacji lub rozliczenia wartości bilansowej składników aktywów i pasywów, przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązujących, lub zasadniczo obowiązujących na dzień bilansowy.

Odroczony podatek dochodowy wykazywany jest w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem operacji rozliczanych z kapitałem własnym, w przypadku których wpływ podatku odroczonego odnosi się bezpośrednio na kapitał własny.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego z uwzględnieniem zasady ostrożności, tj. wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest obniżana w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

15. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z § 7 Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych w prospekcie.

W niniejszym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Sporządzone sprawozdanie finansowe, poza kosztem najmu środków trwałych wynoszącego 152 tys. zł wykazywanego poza bilansowo na dzień 31.12.2023, nie posiada różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, pomiędzy sprawozdaniem finansowym, i danymi porównywalnymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a odpowiednio sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. BILANS

BILANS	NOTA	31 GRUDNIA 2023	31 GRUDNIA 2022
		w tys. zł	
Aktywa			
A. Aktywa trwałe		2 513	1 583
I. Wartości niematerialne i prawne	1	540	151
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	934	467
III. Należności długoterminowe	3	47	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek		47	0
IV. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
A) w jednostkach powiązanych, w tym:	4c	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	4c	0	0
B) w pozostałych jednostkach	4e	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		992	965
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4l	992	965
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5	0	0
B. Aktywa obrotowe		17 223	24 152
I. Zapasy	6a	4 987	3 241
II. Należności krótkoterminowe	7	1 799	1 850
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek		1 799	1 850
III. Inwestycje krótkoterminowe	8	10 350	19 028
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		10 350	19 028
A) w jednostkach powiązanych		0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0
C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		10 350	19 028
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	87	33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
Aktywa razem		19 736	25 735
		W tys. zł	
Pasywa			
A. Kapitał własny		15 456	21 818
I. Kapitał zakładowy	10	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy	12	141 375	141 735
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		38 880	38 880
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(224 677)	(220 748)
VI. Zysk (strata) netto		(6 362)	(3 929)

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 280	3 917
I. Rezerwy na zobowiązania		2 076	1 951
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16a	29	12
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		78	349
- długoterminowa	10b	29	23
- krótkoterminowa	16c	49	326
3. Pozostałe rezerwy	16e	1 969	1 590
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		1 969	1 590
II. Zobowiązania długoterminowe	17	415	47
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		415	47
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 694	1 832
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
A) kredyty i pożyczki		0	0
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		1 693	1 832
A) kredyty i pożyczki		7	42
B) inne zobowiązania finansowe		163	14
C) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
D) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		571	712
E) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		535	733
F) z tyt. wynagrodzeń		388	312
G) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
G) inne		29	17
3. Fundusze specjalne		1	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	95	87
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		95	87
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		95	87
Pasywa razem		19 736	25 735
Wartość księgowa		15 456	21 818
Liczba akcji średnioważona (w szt.)		65 880 000	43 297 644
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,23	0,33
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,23	0,33

2. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	31 GRUDNIA 2023	31 GRUDNIA 2022
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
Nie wniesione dopłaty do kapitału	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
Inne (z tytułu)	0	0
Weksle obce	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	NOTA	Dane Za okres 2023.01.01 - 2023.12.31	Dane Za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
		w tys. zł	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		12 210	12 124
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	11 374	12 050
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	836	74
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		7 225	6 014
Jednostkom powiązanym		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	6 449	5 784
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		776	230
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		4 985	6 110
D. Koszty sprzedaży		6 034	3 389
E. Koszty ogólnego zarządu	26	5 537	5 596
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(6 586)	(2 875)
G. Pozostałe przychody operacyjne	27	324	227
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		324	142
H. Pozostałe koszty operacyjne	28	458	390
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	2
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		458	388
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(6 720)	(3 038)

J. Przychody finansowe	29b	669	369
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		668	369
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		1	0
K. Koszty finansowe	30	320	1 376
I. Odsetki w tym:	30a	200	815
- dla jednostek powiązanych		0	787
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30c	0	0
IV. Inne	30b	120	561
L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(6 371)	(4 045)
M. Podatek dochodowy		(9)	(116)
Część bieżąca		0	0
Część odroczone		(9)	(116)
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(6 362)	(3 929)
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		(6 362)	(3 929)
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		65 880 000	43 297 644
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,10)	(0,09)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		65 880 000	43 297 644
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,10)	(0,09)

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dane Za okres 2023.01.01 -	Dane Za okres 2022.01.01 -
	2023.12.31	2022.12.31
	w tys. zł	
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 818	(13 133)
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	21 818	(13 133)
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
Emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0

A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
Emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
Z podziału zysku (ustawowo)	0	0
Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Pokrycia straty	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
Aktualizacja aktywów finansowych	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Zbycia środków trwałych	0	0
Korekta aktualizacji aktywów finansowych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	38 880	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	38 880
A) zwiększenia (z tytułu)	0	38 880
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	38 880	38 880
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(220 748)	(219 541)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
Podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Podział wyniku	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(220 748)	(219 541)
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(220 748)	(219 541)
A) zwiększenia (z tytułu)	(3 929)	(1 207)
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 929	1 207
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	224 677	220 748
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(224 677)	(220 748)
6. Wynik netto	(6 362)	(3 929)
A) zysk netto	0	0
B) strata netto	6 362	3 929
C) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 456	21 818
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 456	21 818

5. RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dane Za okres 2023.01.01 - 2023.12.31	Dane Za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
(metoda pośrednia)	w tys. zł	
Zysk (strata) netto	(6 362)	(3 929)
Korekty razem	(1 319)	206
Amortyzacja	462	649
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	46
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2	787
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	2
Zmiana stanu rezerw	(125)	283
Zmiana stanu zapasów	(1 746)	(1 606)
Zmiana stanu należności	3	83
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(93)	(115)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(72)	81
Inne korekty	0	-5
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(7 681)	(3 723)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	1
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	1
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Odsetki	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Odsetki	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	738	115
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	738	115
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych:	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0
Dopłaty do kapitału	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0

Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(738)	(114)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0	39 680
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	39 680
Kredyty i pożyczki	0	1 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje	0	0
Wydatki	259	16 874
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	46	1 515
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	14 296
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	211	14
Odsetki	2	1 049
Inne wydatki finansowe (zwroty dotacji)	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(259)	22 805
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(8 678)	18 968
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(8 678)	18 968
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	19 028	59
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	10 350	19 028
O ograniczonej możliwości dysponowania*	0	0

III. INFORMACJA DODATKOWA ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	W TYS. Zł	
	2023	2022
A) koszty zakończonych prac rozwojowych	231	0
B) wartość firmy	0	0
C) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: Oprogramowanie komputerowe	309	151
E) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
F) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	540	151

NOTA 1b

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	W TYS. Zł	
	2023	2022
A) własne	540	151
B) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	540	151

NOTA 1 c

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	A	B	C		D	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
A) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	1 900	266	0	0	1 900
B) zwiększenia (z tytułu)	236	0	264	6	0	0	500
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	108	0	0	0	108
D) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	236	0	2 056	272	0	0	2 292
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	1 449	238	0	0	1 449
F) likwidacja	0	0	108	2	0	0	108
B) amortyzacja	5	0	106	19	0	0	111
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5	0	1 447	259	0	0	1 452
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0

- licencja na wyk. Patentu (PAN)*	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu*	0	0	300	0	0	0	300
J) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	231	0	309	13	0	0	540

NOTA 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2023	2022
A) środki trwałe, w tym:	934	467
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	269	397
- środki transportu	619	33
- inne środki trwałe	46	37
B) środki trwałe w budowie	0	0
C) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	934	467

NOTA 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
A) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	3 223	25 403	450	795	29 871
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	116	686	30	832
- zakup (przyjęcie ze środków w budowie)	0	0	0	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	24	0	0	24
- zbycia/likwidacja	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
D) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	3 223	25 495	1 136	825	30 679
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 223	25 006	417	758	29 404
F) amortyzacja (umorzenie)	0	0	220	100	21	341
- amortyzacja bieżąca	0	0	244	100	21	365
- sprzedaż / likwidacja	0	0	24	0	0	24
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 223	25 226	517	779	29 745
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
J) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	269	619	46	934

NOTA 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) własne	378	377
B) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	556	90
Środki trwałe bilansowe, razem	934	467

NOTA 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,:	152	59
- najem pomieszczeń biurowych –koszt najmu	152	59
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	152	59

NOTA 2 e

PONIESIONE W OSTATNIM ROKU OBROTOWYM I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE	W TYS. ZŁ	
	2023	PLAN 2024
Nakłady na ochronę środowiska	0	0
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*	0	0
Razem	0	0

NOTA 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0
- zaliczki na dopłaty do kapitału	0	0
B) od pozostałych jednostek	47	0
Należności długoterminowe netto	47	0
C) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	47	0

NOTA 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	47	0
- dopłaty do kapitału	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
D) stan na koniec okresu	47	0

NOTA 3 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Stan na początek okresu	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

NOTA 3 d

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	WALUTA	W TYS. ZŁ	
		2023	2022
A) w walucie polskiej	PLN	47	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		0	0
B1. W walucie		0	0
Po przeliczeniu na zł.		47	0
Pozostałe waluty w zł.		0	0
Należności długoterminowe, razem		47	0

NOTA 4 a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- amortyzacja	0	0
- sprzedaż	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 b

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 c

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	W TYS. Zł.	
	2023	2022
A) w jednostkach zależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
B) w jednostkach współzależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
C) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
D) w znaczącym inwestorze	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
E) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
F) w jednostce dominującej	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
G) w pozostałych jednostkach	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0

Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

NOTA 4 d

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- rozwiązanie odpisu	0	0
- inne	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- sprzedaż	0	0
- inne	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 e

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
Lp.	Zł									
	A	B	C	D	E		F	G	H	I
	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Krakowskie Zakłady Garbarskie S.A.	30-740 Kraków, ul. Półhanki 80	Garbarstwo	0		9 467				0
2	Centrum Utylizacji Odpadów sp. z o.o.	43-430 Skoczów, ul. Fabryczna 10	Utylizacja odpadów	0		5				0

Spółka nie posiada informacji dotyczących struktury udziałów w w/w spółce.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH										
Zł										
A	B	C	D	E		F	G	H	I	
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	

NOTA 4 f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. Zł	W TYS. Zł
			2023	2022
A) w walucie polskiej		PLN	0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

NOTA 4g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	W TYS. Zł	
	2023	2022
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2) udziały	0	0

C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	11
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1) udziały	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia (przejęte w wyniku połączenia)	0	0
C2).....	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
A) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość na początek okresu, razem	0	0
Wartość na początek okresu netto, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość na koniec okresu, razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

NOTA 4 h

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej			0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

NOTA 4 i

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 4 j

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 k

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej			0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem			0	0

NOTA 4 l

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	965	912
A) odniesionych na wynik finansowy	965	912
- różnice przejściowe	965	912
B) odniesionych na kapitał własny	0	0
C) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	42	54
A) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	42	54
- świadczenia pracownicze	0	0
- badanie	0	0
- środki trwałe	0	0
- strata podatkowa lat ubiegłych	0	0
- inne	42	54
B) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
C) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
D) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
E) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0

3. Zmniejszenia	15	0
A) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	15	0
- świadczenia pracownicze	0	0
- badanie	0	0
- środki trwałe	0	0
- strata podatkowa	0	0
- inne	15	0
B) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
C) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
D) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
E) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	992	965
A) odniesionych na wynik finansowy	992	965
- strata podatkowa	0	0
- aktywa z tytułu utworzonych rezerw środki trwałe	0	0
- świadczenia pracownicze	0	0
- badanie	0	0
- inne	992	965
B) odniesionych na kapitał własny	0	0
C) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0
-	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	0

NOTA 6 a

ZAPASY	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) materiały	2 017	1 562
B) półprodukty i produkty w toku	648	0
C) produkty gotowe	2 320	1 465
D) towary	0	0
E) zaliczki na dostawy	2	214
Zapasy, razem	4 987	3 241

NOTA 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
Do 12 miesięcy	0	0
Powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
B) należności od pozostałych jednostek	1 799	1 850
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 089	1 390
Do 12 miesięcy	1 089	1 390
Powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	701	444
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	9	16
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 799	1 850
C) odpisy aktualizujące wartość należności	50	16
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 849	1 866

NOTA 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
a) Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0
Od jednostek zależnych	0	0
Od jednostek współzależnych	0	0
Od jednostek stowarzyszonych	0	0
Od znaczącego inwestora	0	0
Od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
Od jednostki dominującej	0	0
B) inne, w tym:	0	0
Od jednostek zależnych	0	0
Od jednostek współzależnych	0	0
Od jednostek stowarzyszonych	0	0
Od znaczącego inwestora	0	0
Od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
Od jednostki dominującej	0	0
C) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
Od jednostek zależnych	0	0
Od jednostek współzależnych	0	0
Od jednostek stowarzyszonych	0	0
Od znaczącego inwestora	0	0
Od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
Od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0

Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	0

NOTA 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Stan na początek okresu	16	5
A) zwiększenia (z tytułu)	78	36
-należności	78	36
B) zmniejszenia (z tytułu)	44	25
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	44	25
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	50	16

NOTA 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej		PLN	1 815	1 831
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
B1. W walucie		EURO	8	7
Po przeliczeniu na tys. zł			34	35
B2. W walucie		USD		
Po przeliczeniu na tys. zł				
Należności krótkoterminowe, razem			1 849	1 866

NOTA 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) do 1 miesiąca	621	1 227
B) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
C) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
D) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
E) powyżej 1 roku	0	0
F) należności przeterminowane	518	179
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 139	1 406
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	50	16
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 089	1 390

NOTA 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) do 1 miesiąca	389	73
B) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	66	66
C) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13	24
D) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	44	6
E) powyżej 1 roku	6	10
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	518	179
F) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	50	16
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	468	163

NOTA 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) w jednostkach zależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
B) w jednostkach współzależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
C) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
D) w znaczącym inwestorze	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
E) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0

Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
F) w jednostce dominującej	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
G) w pozostałych jednostkach	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
H) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 350	19 028
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 350	19 028
Inne środki pieniężne	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	10 350	19 028

NOTA 8 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej		PLN	0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie		USD	0	0
Po przeliczeniu na zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

NOTA 8 c

UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0

Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
D) Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
A) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0

Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość oraz zbycie (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

NOTA 8 d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej		PLN	0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
Pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			0	0

NOTA 8 e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej		PLN	10 203	18 990
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	38
B1. W walucie (po przeliczeniu na tys. zł)		USD	0	0
B2. W walucie (po przeliczeniu na tys. zł)		EUR	147	38
Pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			10 350	19 028

NOTA 8 f

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	0

NOTA 8 g

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej			0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. zł			0	0
-			0	0
Pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem			0	0

NOTA 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	37	6
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne, opłata wstępna leasing	37	6
B) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	50	27
- koszt instalacji badawczej projekt Omegi	0	0
- roczna opłata przyłączeniowa Czechowice	15	27
- inne	35	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	87	33

NOTA 10

SERIA / EMISJA	RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPRZYWILEJOWANIA AKCJI	LICZBA AKCJI	SPOSÓB POKRYCIA KAPITAŁU	DATA REJESTRACJI
A	ZWYKŁE	BRAK	690 000	WKŁADY PIENIĘŻNE	02-01-1996
B	ZWYKŁE	BRAK	390 000	WKŁADY PIENIĘŻNE	28-11-1997
C	ZWYKŁE	BRAK	25 920 000	WKŁADY PIENIĘŻNE	03-01-2007
D	ZWYKŁE	BRAK	38 880 000	WKŁADY PIENIĘŻNE	01-08-2022
Liczba akcji, razem: 65 880 000					
Kapitał zakładowy, razem: 65 880 000 zł					
Wartość nominalna jednej akcji: 1,00 zł					

Wszystkie akcje Emitenta są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne. Wszystkie akcje Emitenta są dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku regulowanym. Spółka notowana jest w ramach indeksu WIGtech na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, który jest publikowany na podstawie wartości portfela akcji spółek z branż obejmujących biotechnologię, gry, informatykę, telekomunikację oraz nowe technologie.

Spółka nie nabywała w 2023 roku akcji własnych oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego nie posiada akcji własnych.

OGólna liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2022 r.: 65 880 000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda

OGólna liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2023 r.: 65 880 000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda

Kurs 1 akcji Spółki w dacie 31.12.2022 r.: (kurs zamknięcia na dzień 30.12.2022 r.): 1,22 zł

Kurs 1 akcji Spółki w dacie 31.12.2023 r.: (kurs zamknięcia na dzień 29.12.2023 r.): 1,21 zł

Wartość minimalna: 1,10 zł (06.09.2023 r.)

Wartość maksymalna: 2,00 zł (18.04.2023 r.)

NOTA 11

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
W TYS. ZŁ				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
0	0	0	0	0

NOTA 12

KAPITAŁ ZAPASOWY	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 518	2 518
B) utworzony ustawowo	46 149	46 149
C) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	92 915	92 915
D) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
E) inny (wg rodzaju)	153	153
-	0	0
Kapitał zapasowy, razem	141 735	141 735

NOTA 13

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
B) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
C) z tytułu podatku odroczonego	0	0
D) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
E) inny (wg rodzaju)	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0

NOTA 14

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	38 880	38 880

NOTA 15

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

NOTA 16 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	12	75
A) odniesionej na wynik finansowy	12	75
B) odniesionej na kapitał własny	0	0
C) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	17	0
A) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	17	0
- wycena	0	0
- inne	17	0
B) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
C) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	0	63
A) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	63
- wycena	0	0
- inne	0	0
B) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
C) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	29	12
A) odniesionej na wynik finansowy	29	12
- wycena	0	0
- inne	29	12
B) odniesionej na kapitał własny	0	0
C) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 16 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	23	17
- świadczenia pracownicze	23	17
B) zwiększenia (z tytułu)	6	6
- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	6	6
C) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
D) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- świadczenia pracownicze	0	0
E) stan na koniec okresu	29	23
- Świadczenia pracownicze	29	23

NOTA 16 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	326	105
- rezerwy na świadczenia pracownicze	326	105
B) zwiększenia (z tytułu)	0	315
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	315
C) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
D) rozwiązanie (z tytułu)	277	94
- rezerwy na świadczenia pracownicze	277	94
E) stan na koniec okresu	49	326
- rezerwy na świadczenia pracownicze	49	326

NOTA 16 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0

C) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
D) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
E) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 16 e

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) stan na początek okresu	1 590	1 471
B) zwiększenia (z tytułu)	137	119
- rezerwa PARP	137	119
- rezerwa VAT	242	0
C) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
D) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na zobowiązanie	0	0
E) stan na koniec okresu	1 969	1 590
- rezerwy na zobowiązania	1 969	1 590

NOTA 17 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
B) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
C) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0

- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
D) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
E) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
F) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
G) wobec pozostałych jednostek	415	47
- kredyty i pożyczki	0	11
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	256	36
- umowy leasingu finansowego	256	36
- inne (wg rodzaju)	159	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	415	47

NOTA 17 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) powyżej 1 roku do 3 lat	415	47
B) powyżej 3 do 5 lat	0	0
C) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	415	47

NOTA 17 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej	w tys.	PLN	415	47
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	-	0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	-	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	w tys.	PLN	415	47

NOTA 17 d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
Zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	W walucie	Jednostka	Waluta	w tys. zł	W walucie	Jednostka	Waluta				
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NOTA 17 e

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
zł							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
	0	0	0	0	0	0	0

NOTA 18 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
B) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
C) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
D) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0

-	0	0
E) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
F) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
G) wobec jednostek powiązanych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0

- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- leasing	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
- z tytułu wynagrodzeń	0	0
- inne (wg tytułów)	0	0
G) wobec pozostałych jednostek	1 693	1 832
- kredyty i pożyczki, w tym:	7	42
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- leasing	163	14
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	571	712
- do 12 miesięcy	571	712
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	535	734
- z tytułu wynagrodzeń	388	312
- inne (wg tytułów)	29	18
H) fundusze specjalne (wg tytułów)	1	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 694	1 832

NOTA 18 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2023	2022
A) w walucie polskiej		PLN	1 685	1 707
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
B1. W walucie		EUR	2	27
Po przeliczeniu na tys. zł			8	125
Pozostałe waluty w tys. zł				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			1 693	1 832

NOTA 18 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK												
w tys. zł												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Inne
		w tys. zł	W walucie	Jednostka	Waluta	w tys. zł	W walucie	Jednostka	Waluta			
Polski Fundusz Rozwoju S.A.						7	PLN	7	PLN	0%		

NOTA 18 d

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Lp	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
1	Grenkeleasing 1	185003906	68	68	PLN	01.04.2025	31	11	20
2	Grenkeleasing 1	185003800	18	18	PLN	01.04.2025	5	4	1
3	PKOLEasing 5	23/004676	420	420	PLN	01.03.2026	261	106	155
4	TOYOTA Leasing	LSTD/2023/10/T1/1922; LSTD/2023/10/T1/1922	160	160	PLN	15.10.2026	122	42	80

Razem	X	666	666	X	X	419	163	256
-------	---	-----	-----	---	---	-----	-----	-----

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Wyszczególnienie	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	163	163
W okresie od 1 roku do 5 lat	256	256
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	419	419
Przyszły koszt odsetkowy	45	X
Wartość opłat leasingowych, w tym	419	419
- krótkoterminowe	X	163
- długoterminowe	X	256

NOTA 18 e

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA NA DZIEŃ BILANSOWY	ROK	
	2023	2022
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32	98
- do 1 miesiąca	24	87
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	8	11
- powyżej 6 miesięcy do roku	0	0
- powyżej roku	0	0
Pozostałe przeterminowane zobowiązania krótkoterminowe	0	0
- do 1 miesiąca	0	0
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	0	0
- powyżej 6 miesięcy do roku	0	0
- powyżej roku	0	0
Zobowiązania przeterminowane	32	98

NOTA 18 f

INFORMACJE O POSIADANYCH INSTRUMENTACH FINANSOWYCH Z WBUDOWANYMI INSTRUMENTAMI POCHODNYMI.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

NOTA 19

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
Stan na początek okresu	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

NOTA 20

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	36	19
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	36	19
- badanie sprawozdania finansowego	36	19
- inne	0	0
B) rozliczenia międzyokresowe przychodów	59	68
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- otrzymane dotacje	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	59	68
- otrzymane dotacje	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	95	87

NOTA 21

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
B) pozostałe (z tytułu)	0	0
- w tym: od jednostek zależnych	0	0
- w tym: od jednostek współzależnych	0	0
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0	0
- w tym: od znaczącego inwestora	0	0
- w tym: od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: od jednostki dominującej	0	0
- w tym: od jednostek zależnych	0	0
- w tym: od jednostek współzależnych	0	0
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0	0
- w tym: od znaczącego inwestora	0	0
- w tym: od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: od jednostki dominującej	0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0

NOTA 22

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- na rzecz jednostek zależnych	0	0
- na rzecz jednostek współzależnych	0	0
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
- na rzecz znaczącego inwestora	0	0
- na rzecz wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- na rzecz jednostki dominującej	0	0
B) pozostałe (z tytułu)	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0	0
- w tym: na rzecz wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0	0
- w tym: na rzecz wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	0	0

NOTA 23

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	W TYS. ZŁ	
	2023	2021
- usługi	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 374	12 050
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 23 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	PRZYCHODY 2023	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY 2022	% PRZYCHODÓW
Przychody ze sprzedaży produktów:	11 232	92	11 961	99
- produkty drożdżowe	3 684	30	3 519	29
- produkty estrowe	7 548	62	8 442	70
- inne	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży usług:	142	1	90	1
- usługowe wytwarzanie energii	0	0	0	0
- usługi inne	142	1	90	1
Przychody ze sprzedaży materiałów	836	7	73	0
RAZEM:	12 210	100	12 124	100

NOTA 23 b

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
2) Przychody	0	0
- o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
- które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0
- przychody ze sprzedaży produktów na bazie estrów	0	0
2) Koszty	0	0
- o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
- które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0

NOTA 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) kraj	9 691	10 530
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
B) eksport	1 541	1 520
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 232	12 050
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 25 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
- materiały	836	74
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	836	74
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 25 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) kraj	836	74
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
B) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) amortyzacja	462	649
B) zużycie materiałów i energii	5 565	5 856
C) usługi obce	4 276	2 824
D) podatki i opłaty	254	145
E) wynagrodzenia	5 579	4 185
F) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 144	815
W tym emerytalne	470	359
G) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 326	1 124
Koszty według rodzaju, razem	19 606	15 598
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 587	829
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	6 034	3 389
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	5 537	5 596
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 448	5 784

NOTA 27

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) rozwiązanie odpisu aktualizującego (z tytułu)	0	0
- inne	0	0
B) pozostałe, w tym:	324	227
- przychody ze sprzedaży produktu	0	0
- przychody ze sprzedaży środka trwałego	0	0
- rozwiązanie rezerw na zobowiązania	290	94
- przychody z dotacji/subwencji	1	85
- inne	33	48
pozostałe przychody operacyjne, razem	324	227

NOTA 28

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) utworzone rezerwy (z tytułu)	298	321
- rezerwa PARP	0	0
- rezerwa VAT	242	0
- rezerwy na zobowiązania	56	321
B) pozostałe, w tym:	160	67
- koszty sądowe	2	0
- strata ze zbycia aktywów trwałych	0	2
- inne	158	65
Pozostałe koszty operacyjne, razem	458	390

NOTA 29 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
B) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

NOTA 29 b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0

- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
B) pozostałe odsetki	668	369
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	668	369
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	668	369

NOTA 29 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) dodatnie różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
B) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
C) pozostałe, w tym:	0	0
- odpis na naliczone odsetki	0	0
Inne przychody finansowe, razem	0	0

NOTA 30 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) od kredytów i pożyczek	0	0
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	0	0
B) pozostałe odsetki	200	815
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	787
- dla jednostek zależnych	0	0
Od obligacji i pożyczki	0	787
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek w tym:	0	0
Pozostałe	200	28
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	200	815

NOTA 30 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
A) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0

B) utworzone odpisy (z tytułu)	0	0
C) pozostałe, w tym:	120	561
- koszt inwestycji finansowych	0	0
- rezerwa na odsetki	25	119
- inne	95	442
Inne koszty finansowe, razem	120	561

NOTA 30 c

STRUKTURA KOSZTÓW FINANSOWYCH OGÓŁEM	W TYS. Zł	
	2023	2022
1. Odsetki	200	815
A) od jednostek powiązanych	0	787
B) od pozostałych jednostek	200	28
2. Strata za zbycie inwestycji	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
4. Inne	120	561
Koszty finansowe ogółem	320	1 376

NOTA 30 d

STRUKTURA PRZYCHODÓW FINANSOWYCH	W TYS. Zł	
	2023	2022
1. Odsetki	668	369
A) od jednostek powiązanych	0	0
B) od pozostałych jednostek	668	369
2. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
- wycena akcji	0	0
4. Inne	0	0
Przychody finansowe ogółem	668	369

NOTA 31

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
1. Zysk (strata) brutto	(6 372)	(4 045)
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	(6 372)	(4 045)
- koszty	(19 574)	(16 765)
- przychody	13 202	12 720
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 32 a

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	9	(116)
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczone, razem	9	(116)

NOTA 32 b

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	W TYS. ZŁ	
	2023	2022
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

NOTA 32 c

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	ZŁ	
	2023	2022
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

NOTA 33

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	ZŁ	
	2023	2022
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

NOTA 34

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	ZŁ	
	2023	2022
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto	0	0

NOTA 35

Spółka w roku 2023 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

NOTA 36

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie zawierała w roku obrotowym 2023 umów nie uwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, oraz istotnych transakcji zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

TRANSAKcje Pomiędzy JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI				
Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych	Koszt własny dotyczący transakcji, koszty odsetkowe	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
Strony transakcji				
Jednostka dominująca	0	0	0	0
Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Wspólne przedsięwzięcia	0	0	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	0	0	0
- ELANA PET Sp. z o.o.	0	0	0	0
- BORYSZEw S.A.	0	0	0	0
- UNIBAX Sp. z o.o.	0	0	0	0
- LABORATORIA BADAń BATORY Sp. z o.o.	0	0	0	0
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAń GEOFIZYCZNYCH Sp. z o.o.	0	0	0	0
- RKK INVESTMENTS Sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

TRANSAKcje Pomiędzy JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI					
Wyszczególnienie	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup usług środków trwałych	Zapas towarów z transakcji pomiędzy powiązаныmi	Zakup nieruchomości		
Strony transakcji					
- jednostka dominująca	0	0	0	0	0
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	0	0	0	0	0
- jednostki zależne	0	0	0	0	0
- jednostki stowarzyszone	0	0	0	0	0
- wspólne przedsięwzięcia	0	0	0	0	0
- kluczowy personel kierowniczy	0	0	0	0	0
- pozostałe podmioty powiązane	0	0	0	0	0
- BORYSZEw S.A.	0	0	0	0	0
- UNIBAX Sp. z o.o.	0	0	0	0	0
- LABORATORIA BADAń BATORY Sp. z o.o.	0	0	0	0	0
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAń GEOFIZYCZNYCH Sp. z o.o.	0	0	0	0	0
- RKK INVESTMENTS Sp. z o.o.	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (1 115 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%, oraz lokaty bankowe (9 235 ty zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 6%-3,75%.

Spółka na dzień 31.12.2023 nie posiada zobowiązań oprocentowanych.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyka wywołane zmianami stóp procentowych dotyczyło przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu obligacji. Spółka finansowała swoją działalność kapitałem zewnętrznym – środkami pozyskanymi z emisji obligacji, opartymi głównie o zmienne stopy procentowe. W konsekwencji Spółka była narażona na ryzyko wahań stóp procentowych, których wzrost powodował wzrost kosztów obsługi zadłużenia opartego o zmienne stopy procentowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższe tabele przedstawiają wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Efektywna stopa procentowa zobowiązań oprocentowanych w 2023 roku wyniosła 6,8%.

Wpływ wzrostu stopy procentowej o 3 p.p. na zysk brutto

	31 grudnia 2023 roku (w tys. PLN)	31 grudnia 2022 roku (w tys. PLN)
Zmiana wartości zobowiązań finansowych	-76	-192
Wpływ na zysk przed opodatkowaniem	-76	-192

Wpływ spadku stopy procentowej o 3 p.p. na zysk brutto

	31 grudnia 2023 roku (w tys. PLN)	31 grudnia 2022 roku (w tys. PLN)
Zmiana wartości zobowiązań finansowych	76	192
Wpływ na zysk przed opodatkowaniem	76	192

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych aktywów.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe:

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2023 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2022 (w tys. PLN)
Należności długoterminowe	47	0
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 350	19 028
Należności z tyt. dostaw i usług	1 089	1 390
Należności inne	710	460
Udzielone pożyczki	0	0
Razem	12 196	20 878

Maksymalna strata na jaką jest narażona jednostka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień bilansowy.

Koncentracja ryzyka kredytowego :

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 31.12.2023 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 350	85%
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 089	9%
- GEMINI APPS	154	14%
- SUPER PHARM	153	14%
- HEALTH LABS	100	9%
Należności inne	710	6%
Razem	12 149	100%

Ryzyko związane z płynnością

Spółka prowadzi politykę zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej na bieżąco, starając się zapewnić dostępność środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania.

Tabele poniżej przedstawiają zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2023	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	571	0	0	0	571
RAZEM	571	0	0	0	571

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2022	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	712	0	0	0	712
RAZEM	712	0	0	0	712

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Pkt 1. Informacje o instrumentach finansowych.
Nota numer 8 – inwestycje krótkoterminowe.

Pkt 2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Nota 2 d – pozycje pozabilansowe.

Pkt 3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły u Emitenta.

Pkt 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie dotyczy.

Pkt 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

Pkt 6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Dane przedstawiono w nocie objaśniającej nr 2e.

Pkt 7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Nie wystąpiły u Emitenta.

Pkt 8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Zdarzenie nie występuje u Emitenta.

Pkt 9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

31.12.2023 rok

Stan zatrudnienia w Spółce – 53 osób w tym:

Pracownicy administracji – 9 osób

Pracownicy zaopatrzenia i sprzedaży – 21 osób

Pracownicy techniczni – 9 osób

Pracownicy fizyczni – 14 osób

Pkt 10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Rada Nadzorcza:

1	Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej	36 tys. zł
2	Paweł Sawicki – Członek Rady Nadzorczej**	13 tys. zł
3	Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej	30 tys. zł
4	Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej	28 tys. zł
5	Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej	30 tys. zł
6	Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej*	17 tys. zł

*W dniu 23 czerwca 2023 r. Pani Małgorzata Waldowska złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 23 czerwca 2023 r. umotywowaną przyczynami osobistymi.

**Obradujące w dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Pawła Sawickiego. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Dominika Kowalczyk – Prezes Zarządu

240 tys. zł

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2023r. w Spółce nie istniał program motywacyjny lub premiiowy.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymywały w 2023 roku nagród ani innych korzyści z tytułu pełnionych funkcji jak również nie otrzymywały wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

Pkt 10A. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Nie dotyczy

Pkt 11. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Zdarzenie nie występuje u Emitenta.

Pkt 12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W dniu lutym 2024 roku Zarząd Spółki złożył do WSA skargę na decyzję Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej wraz z wnioskiem o przywrócenie terminu na wniesienie skargi oraz wnioskiem o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji.

W marcu 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu, oddalił skargi Spółki w sprawach dotyczących wiążących informacji stawkowych.

Pkt 13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

Punkt nie dotyczy Emitenta.

Pkt 14. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła 100%.

Punkt nie dotyczy Emitenta.

Pkt 15. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi prognozami wyników finansowych.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

Pkt 16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy.

W roku 2023 roku w Spółce nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

Pkt 17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przy czyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Punkt nie dotyczy Emitenta.

Pkt 18. 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 emitenta działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy Emitenta.

Pkt 19. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, udzielenia udziałów):

– W przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub

– W przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały

wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, 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.

W okresie od 01.01.2023 rok do 31.12.2023 roku w Spółce nie miało miejsce połączenie spółek.

Pkt 20. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływy na wynik finansowy.

Nie dotyczy Emitenta.

Pkt 21. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notcie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy Emitenta.

Pkt 22. Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Stan na dzień 31.12.2023 r.		Stan na dzień 31.12.2022 r.	
	Liczba akcji (szt.) / Liczba głosów (szt.)	Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)	Liczba akcji (szt.) / Liczba głosów (szt.)	Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi, w tym:	29 985 129	45,51%	14 985 129	22,7%
<i>Roman Krzysztof Karkosik</i>	1 982 629	3,01%	1 982 629	3,00%
<i>RKK Investments Sp. z o. o.</i>	2 500	0,004%	2 500	0,004%
<i>Boryszew S.A.</i>	28 000 000	42,50%	13 000 000	19,7%
Unibox Sp. z o.o.*	3 659 849	5,56%	18 659 849	28,3%
Pozostali	32 235 022	48,93%	32 235 022	48,93%
Ogółem	65 880 000	100%	65 880 000	100,00%

* Prezesem Zarządu Unibox sp. z o.o. jest Pan Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej onesano S.A., a 49,8% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki posiada Pan Roman Krzysztof Karkosik.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

23.04.2024 r.

Data

Dominika Kowalczyk

imię i nazwisko

Prezes Zarządu

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

23.04.2024 r.

Data

Wioletta Syposz

imię i nazwisko

Główna Księgowa

Prokurent

stanowisko/funkcja

onesano

onesano S.A.

Dane spółki / Company details

NIP / VAT ID: PL5480076967

REGON / National Business Registry Number: 070629344

KRS / Polish Company Register: 0000031886

Zakład produkcyjny / Production plant

Ignacego Łukasiewicza 2
43-502 Czechowice-Dziedzice
Polska / Poland
+ 48 795 549 920

Siedziba spółki / Company seat

Dyrekcyjna 6
41-506 Chorzów
Polska / Poland
+ 48 32 793 72 71

Kontakt:

biuro@onesano.pl

www.onesano.pl