



since 1738

Sprawozdanie finansowe
za 2023 rok

ZUK STĄPORKÓW S.A.

Data publikacji 26 kwietnia 2024r.
Sporządzono i zatwierdzono 24 kwietnia 2024r.
Stąporków

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres: od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

Nazwa spółki: **ZAKŁADY URZADZEŃ KOTŁOWYCH „STĄPORKÓW” S.A.**
Siedziba: **ul. Górnicza 3, 26-220 Stąporków**
NIP: **658-00-01-142**
REGON: **290552938**
KRS: **0000081300**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa spółki: ZAKŁADY URZĄDZEŃ KOTŁOWYCH „STĄPORKÓW” S.A.
- Siedziba: ul. Górnicza 3, 26-220 Stąporków
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- Nazwa i numer rejestru: KRS 0000081300
- Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg klasyfikacji GPW w Warszawie obejmuje sektor branży elektromaszynowej. Natomiast wg PKD przedmiot działalności Spółki to produkcja konstrukcji metalowych i ich części – 25.11.Z.
Pozostałe działalności wg PKD to:
 - 1/ produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania – 25.21.Z,
 - 2/ obróbka metali i nakładanie powłok na metale – 25.61.Z,
 - 3/ obróbka mechaniczna elementów metalowych – 25.62.Z,
 - 4/ produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych gdzie indziej niesklasyfikowanych – 25.99.Z,
 - 5/ produkcja pieców, palenisk i palników piecowych – 28.21.Z,
 - 6/ naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych – 33.11.Z,
 - 7/ instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia – 33.20.Z,
 - 8/ badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii – 72.11.Z,
 - 9/ działalność w zakresie specjalistycznego projektowania – 74.10.Z.
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. oraz dane porównywalne: 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

Skład organów Spółki

- Skład Zarządu Spółki w trakcie 2023r. i na dzień bilansowy 31.12.2023r. był następujący:
 - Sławomir Jędrzejczak - Prezes Zarządu od 15.03.2021r.
 - Jarosław Cybulski - Członek Zarządu od 01.08.2023r.
 - Błażej Wiśniewski - Członek Zarządu do 31.07.2023r.
- Skład Rady Nadzorczej Spółki w trakcie 2023r. i na dzień bilansowy 31.12.2023r. był następujący:
 - Rafał Mania - Przewodniczący
 - Artur Mączyński - Wiceprzewodniczący
 - Andrzej Piotr Pargieła - Sekretarz
 - Lech Jan Pasturczak - Członek
 - Michał Mania - Członek

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej ani nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.



- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujęła w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Uwzględniono w wyniku finansowym:
 - 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych,
 - 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:

- 1) **Środki trwałe** oraz **wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych z tym, że są w całości jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania, z wyjątkiem przyjętych wartości niematerialnych i prawnych związanych z działalnością badawczo-rozwojową i zintegrowanym programem komputerowym, które amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

• budynki i budowle	2,5% -4,0%
• urządzenia techniczne i maszyny	4,0%-30,0%
• środki transportu	12,5%-20,0%
• pozostałe środki trwałe	17,0%-20,0%

- 2) **Inwestycje w nieruchomościach**, zaliczone do aktywów trwałych powstałe w wyniku przekwalifikowania środków trwałych wycenia się w wartości godziwej według operatu rzeczoznawcy.

- 3) **Zapasy** wycenia się:

Materiały zgodnie z Art. 34 pkt.1 Ustawy o Rachunkowości

Produkcję w toku oraz **wyroby gotowe** wyceniane są według kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty bezpośrednie związane z produkcją oraz przypadającą na okres ich wytwarzania uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji. Nie zalicza się do kosztu wytworzenia kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży.

Stosowanie omówionych powyżej metod wyceny nie zwalnia od przyjęcia ceny sprzedaży netto, jeśli jest ona niższa.

Na koniec roku obrotowego sporządzana jest analiza wiekowa zapasów. Analiza ta stanowi podstawę tworzenia odpisu aktualizującego o ile nie jest możliwe wykorzystanie składowanych zapasów do produkcji według następujących zasad:

- 75% na zapasy składowane powyżej 5 lat
- 50% na zapasy składowane od 4 do 5 lat
- 25% na zapasy składowane od 3 do 4 lat

Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają pozostałe koszty operacyjne.



- 4) **Należności krótkoterminowe i roszczenia** wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizacyjny). W przypadku powiększenia należności głównej o odsetki karne, naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu płatności, wartość tych odsetek ujmowana jest w przychodach finansowych, jednocześnie kwota ta jest objęta odpisem aktualizacyjnym i obciąża koszty finansowe. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych, natomiast w rachunku zysku i strat prezentowane są per saldo.
- 5) **Inwestycje krótkoterminowe.**
Środki pieniężne – w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- 6) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**
W ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczących następnych okresów sprawozdawczych, koszty projektów objętych dotacją oraz niedofakturowań umów długoterminowych.
- 7) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**
Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się w szczególności otrzymane dotacje do aktywów trwałych wyrażone w wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych).
- 8) **Umowy długoterminowe** wycenia się metodą kosztową poprzez określenie stopnia zaawansowania prac na dzień bilansowy w takim procencie, jaki stanowi udział kosztów poniesionych od chwili rozpoczęcia kontraktu do dnia bilansowego w pełnej kwocie kosztów realizacji obejmujące koszty poniesione a także wymagające poniesienia dla pełnego wykonania usługi.
- 9) **Kapitały** wycenia się według wartości nominalnej.
- 10) **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest w uzasadnionych przypadkach łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych, natomiast w rachunku zysku i strat prezentowane są per saldo.
- 11) **Koszty odpraw emerytalnych.**
Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe w wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 12) **Podatek dochodowy**
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Spółka ustala rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z przejściowymi różnicami między wykazanymi w księgach rachunkowych wartości aktywów i pasywów a ich wartością podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającego w przyszłości zapłaty.
- 13) **Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:**
 - składniki aktywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
 - składniki pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

14) Ustalenie przychodów, kosztów i wyniku finansowego

Przychody są to uzyskane w roku obrotowym prawdopodobne korzyści ekonomiczne w wiarygodnie ustalonej wartości powodujące zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań, prowadzące do zwiększenia kapitału własnego spółki. Przychody z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług, i związane są bezpośrednio z działalnością spółki.

Koszty są to uzyskane w roku obrotowym prawdopodobne zmniejszenia korzyści ekonomicznych o wiarygodnie ustalonej wartości, powodujące zmniejszenie aktywów lub zwiększenie zobowiązań prowadzące do zmniejszenia kapitału własnego spółki. Na koszty sprzedaży produktów składa się koszt ich wytworzenia oraz koszty sprzedaży i koszty ogólne zarządu związane z działalnością podstawową, natomiast koszt sprzedaży materiałów i towarów wykazywany jest w cenach netto ich zakupu.

Pozostałe przychody i koszty to zdarzenia gospodarcze związane tylko pośrednio z działalnością operacyjną spółki.

Przychody i koszty finansowe są to korzyści lub wydatki związane ze sprzedażą lub posiadaniem aktywów finansowych.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania obliczona w danym okresie sprawozdawczym przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Zmiany polityki rachunkowości w roku bieżącym.

W 2023r. dokonano zmian w polityce rachunkowości w zakresie wiekowania zapasów. Poza wskazanymi nie dokonano zmian istotnie wpływających na wycenę majątku i pomiar wyniku finansowego.

Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

Okres	Średni kurs w okresie ⁽¹⁾	Minimalny kurs w okresie ⁽²⁾	Maksymalny kurs w okresie ⁽³⁾	Kurs na ostatni dzień okresu
2023	4,5284	4,3053	4,7895	4,3480
2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899

(1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

(2) Najniższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 242/A/NBP/2023, 028/A/NBP/2022

(3) Najwyższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 030/A/NBP/2023, 045/A/NBP/2022

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu bilansowego

Pozycja bilansu	31.12.2023		31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	33 005	7 591	37 872	8 075
Aktywa trwałe	16 843	3 874	17 480	3 727
Aktywa obrotowe	16 162	3 717	20 392	4 348
Pasywa razem	33 005	7 591	37 872	8 075
Kapitał własny	17 617	4 052	21 277	4 537
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 388	3 539	16 595	3 538

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2023 – 31.12.2023 przyjęto kurs EURO ogłoszony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,3480 zł/EURO**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2022 – 31.12.2022 przyjęto kurs EURO ogłoszony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,6899 zł/EURO**

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu

Pozycja rachunku zysków i strat	2023		2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 822	7 690	67 214	14 337
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 936	427	1 241	264
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29 876	6 597	52 340	11 164
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 715	379	1 129	241
Zysk brutto na sprzedaży	5 167	1 141	14 987	3 196
Zysk/strata na sprzedaży	-1 360	-300	8 882	1 894
Zysk z działalności operacyjnej	-1 205	-266	8 481	1 809
Zysk (strata) brutto	-2 106	-465	7 357	1 569
Zysk (strata) netto	- 2 359	-521	6 295	1 343

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,5284 zł/EURO**.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2022r.-31.12.2022r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,6883 zł/EURO**.

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	2023		2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	3 997	883	6 502	1 387
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-297	-66	-620	-132
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-3 505	-774	-7 443	-1588
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	195	43	-1 562	-333
F. Środki pieniężne na początek okresu	177	38	1 739	378
G. Środki pieniężne na koniec okresu	372	86	177	38

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r., przyjęto niżej opisane

kursy EURO:

– do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ogłoszonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,5284zł/EURO**,

– do obliczenia danych z pozycji F – kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31grudnia 2022 roku, tj. kurs **4,6899zł/EURO**,

- do obliczenia danych z pozycji G - kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2023 roku, tj. kurs **4,3480 zł/EURO**.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022r.-31.12.2022roku., przyjęto niżej opisane kursy EURO:

– do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ogłoszonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,6883 zł/EURO**,

– do obliczenia danych z pozycji F – kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2021 roku, tj. kurs **4,5994 zł/EURO**,

– do obliczenia danych z pozycji G - kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2022 roku, tj. kurs **4,6899 zł/EURO**.

Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A. stosują zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (j.t.Dz.U.2021, poz. 217 z późniejszymi zmianami).

Spółka dokonała wstępnej identyfikacji obszarów występowania różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem i danymi porównywalnymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

Mimo dołożenia należytej staranności Spółka nie może podać wartościowego uzgodnienia różnic w wyniku netto oraz w kapitale własnym pomiędzy sprawozdaniem finansowym a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF, w odniesieniu do MSR 16 – Środki Trwałe, MSR 21 – Skutki zmian kursów wymiany walut obcych, MSSF 1 – Zastosowanie MSR po raz pierwszy, jako podstaw rachunkowości, gdyż wskazanie tych danych w sposób wiarygodny nie jest możliwe, pomimo dołożenia należytej staranności.

W odniesieniu do MSR 16 Zarząd Spółki nie posiada jednoznacznych danych, co do wartości rezydualnej poszczególnych kontrolowanych aktywów w postaci środków trwałych. Brak tych wartości uniemożliwia oszacowanie prawidłowego odpisu amortyzacyjnego, w poszczególnych latach, który ma bezpośredni wpływ na wynik netto Spółki oraz na jego kapitały własne.

W odniesieniu do pozostałych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości niepublikowanie wyniku z ich nieistotnego wpływu na wyniki netto Spółki w poszczególnych okresach.

Zdaniem Zarządu, analiza obszarów różnic oraz oszacowania ich wartości, bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego wg MSSF jest obciążona ryzykiem niepewności. Obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF:

- MSR 8 – Polityki rachunkowości, zmiany w oszacowaniach oraz błędy.

Zmiana polityki rachunkowości w postaci raportowania wyników zgodnie z MSSF znajduje się w zakresie MSSF 1. W ramach raportowania wyniku zgodnego z MSSF nie dokonywano jeszcze zmian polityki rachunkowości ani oszacowań.

- MSR 16 – Środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały ujęto według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Pozycja ta stanowi znaczącą część bilansu Spółki. MSR 16 wymaga odrębnego amortyzowania komponentów środka trwałego. Spółka nie rozpoznała wszystkich komponentów poszczególnych środków trwałych. Zastosowała zgodnie z ustawą o rachunkowości jedną stawkę amortyzacyjną dla każdego środka trwałego jako całości. MSSF wymagają, aby koszt nabycia środka trwałego był amortyzowany do jego wartości rezydualnej przez okres jego wykorzystywania w jednostce. Spółka nie rozpoznała wartości rezydualnej poszczególnych środków trwałych.

- MSR 21 – Skutki zmian kursów wymiany walut obcych.

Różnice wynikające z wyceny pozycji walutowych wg kursu średniego NBP - w sprawozdaniu finansowym i w danych porównywalnych pozycje aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Zgodnie z punktem 23 MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”, pozycje te na dzień bilansowy przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia, stanowiącego natychmiastowy kurs wymiany na dzień bilansowy. Kursem, po którym natychmiastowa wymiana jest możliwa, jest kurs kupna (w przypadku aktywów) lub sprzedaży (w przypadku pasywów) wiodącego banku Spółki. W przypadku sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z MSR różnice pomiędzy natychmiastowym kursem wymiany i kursem średnim NBP obciążąłyby wynik okresu, w którym przeliczenie nastąpiło oraz uległyby odwróceniu w okresie następnym.

- MSSF 1- Zastosowanie MSR, jako podstawy rachunkowości

Zgodnie z ustawą o rachunkowości należności z tytułu dostaw i usług zostały w sprawozdaniu finansowym wycenione w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość. Tymczasem MSSF 1 wymaga, aby należności z tytułu dostaw i usług (o długim terminie wymagalności – powyżej 3 miesięcy) – wycenione były w skorygowanej cenie nabycia MSR 39 (wartość początkowa nie w kwocie nominalnej, lecz wg MSR 18)

- MSR 1 - Prezentacja sprawozdań finansowych

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego sporządzonego według polskich zasad rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej mogą się różnić w istotnym stopniu. Także zakres informacji dodatkowej zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości jest mniejszy od zakresu przewidzianego wymogami MSSF.

- MSSF 15-Nowy standard zastąpił dotychczasowe MSR 11-Umowy o usługę budowlaną i MSR 18-Przychody oraz powiązane z nimi interpretacje. Nowy standard wprowadził 5-stopniowy model ujmowania przychodów w wysokości ceny transakcyjnej, alokację ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń oraz ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Inne istotne zasady wprowadzone przez standard to ujmowanie przychodu w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania

przrzeczonych w umowie towarów lub usług na rzecz klienta, które ma miejsce wtedy, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami aktywów. Wszelkie towary lub usługi sprzedane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest mniejsza, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z kontraktu. Zastosowanie nowego standardu do umów zawartych przez Spółkę mogłoby mieć wpływ na wskazane przychody i koszty. Spółka nie przeprowadziła pełnej analizy umów w kontekście zmiennego standardu, wobec czego nie jest w stanie podać wiarygodnego wpływu zmian na sprawozdanie finansowe.

Stąporków, 24 kwietnia 2024r.

II. Bilans

BILANS	Nota	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
A k t y w a		w tys. zł	w tys. zł
A. Aktywa trwałe		16 843	17 480
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	33	67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	14 657	15 139
III.. Należności długoterminowe		0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	3	1 997	1 931
.1. Nieruchomości		1 997	1 931
.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	156	343
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		156	343
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. Aktywa obrotowe		16 162	20 392
I. Zapasy	5	11 190	11 364
II. Należności krótkoterminowe	6	4 452	8 713
.1. Należności od jednostek powiązanych		0	0
2..Należności od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3..Należności od pozostałych jednostek		4 452	8 713
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 984	8 348
-do 12 miesięcy		3 984	8 348
-powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		127	179
c)inne		341	186
d)dochodzone na drodze sądowej		0	0
III.. Inwestycje krótkoterminowe	7	367	178
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		367	178
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		367	178
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach		367	178
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	153	137
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0	0
D. Akcje (udziały) własne		0	0
A k t y w a r a z e m		33 005	37 872

BILANS	Nota	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
P a s y w a		w tys. zł	w tys. zł
A. Kapitał własny		17 617	21 277
I. Kapitał zakładowy	10	2 211	2 211
II. Kapitał zapasowy	11	17 765	12 771
III.. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
VI. Zysk (strata) netto		-2 359	6 295
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		15 388	16 595
I. Rezerwy na zobowiązania	12	1 629	1 661
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		850	785
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		731	778
- długoterminowa		210	183
- krótkoterminowa		521	595
3. Pozostałe rezerwy		48	98
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		48	98
II. Zobowiązania długoterminowe	13	1 498	1 905
.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
.2. Wobec pozostałych jednostek		1 498	1 905
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14	12 247	13 023
1.Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0	0



3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		12 191	12 953
4. Fundusze specjalne		56	70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15	14	6
.1. Ujemna wartość firmy		0	0
.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		14	6
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		14	6
P a s y w a r a z e m		33 005	37 872

Wartość księgowa		17 617	21 277
Liczba akcji		6 503 790	6 503 790
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16	2,71	3,27
Rozwodniona liczba akcji		0	0
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	w tys. zł	w tys. zł
1. Należności warunkowe	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	635	144
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	635	144
- udzielonych gwarancji i poręczeń	635	144
3. Inne (z tytułu)	45 684	57 894
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem z tytułu płatności dostaw	780	1 440
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem umów leasingowych	2 417	2 417
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu	6 017	6 017
- przewłaszczenie na środkach trwałych, hipoteka	28 512	40 062
- zastaw na zapasach	5 000	5 000
- zastaw na rzeczach ruchomych	2 959	2 958
Pozycje pozabilansowe, razem	46 319	58 038

Staporków, 24 kwietnia 2024r.

III. Rachunek zysków i strat

Wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
		w tys. zł	w tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		36 758	68 455
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	34 822	67 214
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	1 936	1 241
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	31 591	53 469
- od jednostek powiązanych			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		29 876	52 340
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 715	1 129
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		5 167	14 987
D. Koszty sprzedaży	20	297	172
E. Koszty ogólnego zarządu	20	6 230	5 933
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)		-1 360	8 882
G. Pozostałe przychody operacyjne	21	970	820
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4	63
II. Dotacje		0	43
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		786	513
IV. Inne przychody operacyjne		180	201
H. Pozostałe koszty operacyjne	22	815	1 221
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	764
III. Inne koszty operacyjne		815	457
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-1 205	8 481
J. Przychody finansowe	23	0	17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od pozostałych jednostek, w tym		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
II. Odsetki, w tym:		0	6
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		0	11
K Koszty finansowe	24	901	1 140
I. Odsetki, w tym:		555	907
- dla jednostek powiązanych		0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		346	233
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-2 106	7 357
M. Podatek dochodowy	25	253	1 062
I. Część bieżąca		0	1 190
II. Część odroczone		253	-128
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	26	-2 359	6 295
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		-2 359	6 295
Srednia ważona liczba akcji zwykłych		6 503 790,00	6 503 790,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	26	-0,36	0,97
Srednia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,00	0,00

Stąporków, 24 kwietnia 2024r.

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	w tys. zł	w tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 277	14 982
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	21 277	14 982
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 211	2 211
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	2 211	2 211
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	12 771	17 972
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 994	- 5 201
a) zwiększenia (z tytułu)	4 994	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	4 994	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	5 201
- pokrycia straty	0	5 201
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 765	12 771
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 295	-5 201
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 295	1 312
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 295	1 312
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	6 295	1 312
- zasilenie kapitału zapasowego	4 994	1 312
- wypłata dywidendy	1 301	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-6 513
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	-6 513
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	0	-6 513
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	6 513
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0	6 513
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	-2 359	6 295
a) zysk netto	0	6 295
b) strata netto	-2 359	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 617	21 277
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 617	21 277

Stąporków, 24 kwietnia 2024r.

V. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	w tys. zł	w tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	2 359	6 295
II. Korekty razem	6 357	207
1. Udział w (zyskach)stratach netto jednostek powiązanych wycenionych metoda praw własności	0	0
2. Amortyzacja	1 323	1 319
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-290	195
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	524	882
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-4	-63
6. Zmiana stanu rezerw	-32	758
7. Zmiana stanu zapasów	173	1 996
8. Zmiana stanu należności	4 261	-1 275
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	282	-3 171
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	186	-332
11. Inne korekty	-66	-102
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 997	6 502
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4	63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	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
b) 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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	301	683
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	301	683
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-297	-620
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	3 505	7 444
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 301	0
3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	818	5 733
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0



7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	862	829
8. Odsetki	524	882
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 505	-7 444
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	195	-1 562
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	189	-1 756
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6	-195
F. Środki pieniężne na początek okresu	177	1 739
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	372	177
- o ograniczonej możliwości dysponowania	155	60

Stąporków, 24 kwietnia 2024r.

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

CZĘŚĆ 1. – Noty objaśniające do bilansu.

Nota 1.1 (do poz. A. I aktywów)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	33	67
- oprogramowanie komputerowe	33	67
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	33	67

Nota 1.2 (do poz. A. I aktywów)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
2023	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte 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	1 611	1 611	0	0	1 611
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
-zakup	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
--inne (różnice inwentaryzacyjne)	0	0	0	0	0	0	0



d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 611	1 611	0	0	1 611
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	1 544	1 544	0	0	1 544
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	34	34	0	0	34
- zwiększenia	0	0	34	34	0	0	34
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
-inne (różnice inwentaryzacyjne)	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 578	1 578	0	0	1 578
h) odpisy aktualizujące wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy aktualizujące wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	33	33	0	0	33

2022 wyszczególnienie	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	1 539	1 539	0	0	1 539
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	72	72	0	0	72
- zakup	0	0	72	72	0	0	72
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
-inne (różnice inwentaryzacyjne)	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 611	1 611	0	0	1 611



e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	1 426	1 426	0	0	1 426
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	118	118	0	0	118
- zwiększenia	0	0	118	118	0	0	118
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
-inne (różnice inwentaryzacyjne)	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 544	1 544	0	0	1 544
h) odpisy aktualizujące wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy aktualizujące wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	67	67	0	0	67

Nota 1.3 (do poz. A. I aktywów)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) własne	33	67
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	33	67

Nota 2.1 (do poz. A. II aktywów)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) środki trwałe, w tym:	14 425	14 916
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	413	413
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 211	10 568
- urządzenia techniczne i maszyny	3 097	3 230
- środki transportu	620	658
- inne środki trwałe	84	47
b) środki trwałe w budowie	232	223
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	14 657	15 139

Rzeczowe aktywa trwałe obciążone są hipoteką w kwocie 6 000,00 tys. zł na rzecz BNP Paribas Bank Polska S.A. tytułem zabezpieczenia udzielonych kredytów (nota 15.4 i nota 16.1) i Linii Gwarancyjnej, na rzecz ING Bank Śląski S.A. w kwocie 22 000,00 tys. zł tytułem zabezpieczenia udzielonego kredytu, na rzecz Starostwa Powiatowego Końskie w kwocie 512,1 tys. zł tytułem zabezpieczenia wykupu gruntu z wieczystego użytkowania. Ponadto ustanowiony jest zastaw na rzeczach ruchomych w kwocie 2 958,6 tys. zł oraz zastaw na zapasach na kwotę 5 000,00 tys. zł na rzecz ING Bank Śląski S.A. tytułem zabezpieczenia udzielonego kredytu.

Nota 2.2 (do poz. A. II aktywów)

GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00
Wartość (w tys. zł)	0,00	0,00

W 2015 roku grunty w wieczystym użytkowaniu nabyto na własność.

Nota 2.3 (do poz. A. II aktywów)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) własne	11 533	11 890
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu:	2 892	3 026
- maszyny i urządzenia	2 272	2 368
- samochody	620	658
Środki trwałe bilansowe razem	14 425	14 916

Nota 2.4 (do poz. A. II aktywów)

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
-używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	0



ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
2023	- 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 w budowie	- zaliczki środki trwałe w budowie
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	413	18 783	22 255	1 632	1 899	223	
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	549	190	58	301	
- przejęcie s-ki zależnej	0	0	0	0	0	0	
- zakup	0	0	549	190	58	301	
- inne	0	0	0	0	0	0	
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	292	
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	
- inne	0	0	0	0	0	292	
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	413	18 783	22 804	1 822	1 958	232	
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	8 215	19 025	973	1 852	0	
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	357	681	229	22	0	
- zwiększenia	0	357	681	229	22	0	
- amortyzacja planowa	0	357	681	229	22		
- inne	0						
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	
- sprzedaż	0						
- likwidacja	0						
- inne	0						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	8 572	19 707	1 202	1 873	0	
h) odpisy aktualizujące wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	
i) odpisy aktualizujące wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	413	10 211	3 097	620	84	232	

**ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

2022	- 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 w budowie	- zaliczki na środki trwałe w budowie
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	413	18 783	19 847	1 633	1 877	24	
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	2 477	89	22	549	
- przejęcie s-ki zależnej	0	0	0	0	0	0	
- zakup	0	0	273	0	22	549	
- inne	0	0	2 203	89	0	0	
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	70	90	0	350	
- sprzedaż	0	0	70	90	0	0	
-inne	0	0	0	0	0	350	
-różnice inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	413	18 783	22 255	1 632	1 899	223	
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	7 855	18 783	860	1 832	0	
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	361	547	114	20	0	
- zwiększenia	0	361	617	203	20	0	
- amortyzacja planowa	0	361	617	203	20	0	
- inne	0	0	0	0	0	0	
- zmniejszenia	0	0	70	90	0	0	
- sprzedaż	0	0	70	90	0	0	
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	
-różnice inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	8 215	19 025	973	1 852	0	
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	
- zmniejszenie	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	413	10 568	3 230	658	47	223	

Nota 3 (do poz. A. IV aktywów)

ZMIANA STANU INWESTYCJI W NIERUCHOMOŚCI	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) stan na początek okresu	1 931	1 829
b) zwiększenie (z tytułu)	66	125
- przeszacowania wartości wg operatu	66	125
c) zmniejszenie (z tytułu)	0	23
- przeszacowania wartości wg operatu	0	23
d) stan na koniec okresu	1 997	1 931

Wartość godziwa ustalona w oparciu o operat sporządzony przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego. Metodologie wyceny oparto na wymogach określonych w Dziale IV, Rozdział 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami, rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 września 2004r. w sprawie wyceny nieruchomości i sporządzania operatu szacunkowego, a także standardach zawodowych rzeczoznawców majątkowych. Do wyceny wartości rynkowej zastosowano podejście porównawcze- metoda porównania parami oraz metodę korygowanie ceny średniej.

Nota 3.1 (do poz. A. IV aktywów)

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE, RAZEM	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	24	24
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	24	24
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	24	24
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
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0

- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
...	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	24	24
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość razem	24	24
Wartość bilansowa, razem	0	0

Nota 4 (do poz. A. V aktywów)

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	343	94
a) odniesionych na wynik finansowy	343	94
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	5	251
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5	251
- rezerwa na niewykorzystany urlop	0	99
- odpis aktualizujący zapasy	0	130
- rezerwa na premie	0	10
- rezerwa na odpisy emerytalne	5	2
- rezerwa na sprawy sądowe	0	9
- niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia *	-192	-2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-192	-2
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	-39	-2
- odpis aktualizujący zapasy	-130	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-4	0
- rezerwa na sprawy sądowe	-9	0
- rezerwa na premie	-10	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	156	343
a) odniesionych na wynik finansowy	156	343
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą wyłącznie powstania i odwrócenia różnic przejściowych

Ujemne różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Aktywa			
1. Odpis aktualizujący zapasy	2024	0	686
2. Odpis aktualizujący należności	2024	0	0
3. Rezerwa na koszty gwarancyjne	2024	48	48
4. Rezerwa na sprawy sądowe	2024	0	50
5. Rezerwa na premie	2024	0	51
Pasywa			
1. Zobowiązania- wynagrodzenia + ZUS	2024	41	244
2. Zobowiązania z tytułu odsetek	2024	0	0
3. Rezerwa na odpisy emerytalno- rentowe	2024	227	202
4. Rezerwa na niewykorzystany urlop	2024	504	525
Suma		820	1 806

Nota 5.1 (do poz. B.I aktywów)

ZAPASY	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) materiały	6 649	7 306
b) półprodukty i produkty w toku	2 778	3 753
c) produkty gotowe	1 315	232
d) towary	395	18
e) zaliczki na dostawy	53	55
Zapasy, razem netto	11 190	11 364
Odpis aktualizujący zapasy	0	696
Zapasy, razem brutto	11 190	12 060

Nota 5.2 (do poz. B. I aktywów)

ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ ZAPASÓW	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) materiały	0	456
b) półprodukty i produkty w toku	0	65
c) produkty gotowe	0	175
Odpis aktualizujący zapasy, razem	0	696

Nota 6.1 (do poz. B. II aktywów)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 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
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	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
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	4 452	8 713
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 984	8 348
- do 12 miesięcy	3 984	8 348
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127	179
551 - inne	341	186
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 452	8 713
d) odpisy aktualizujące wartość należności	2 550	2 574
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 002	11 287

Nota 6.2 (do poz. B. II aktywów)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	2 574	2 918
a) zwiększenia (z tytułu)	0	44
-utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych	0	44
b) zmniejszenia (z tytułu)	23	388
-rozwiązanie odpisu aktualizującego	23	388
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu, w tym:	2550	2 574
-stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych dot. zaliczek na koniec okresu	0	0
-stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tyt. dostaw i usług na koniec okresu	2550	2 574

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) z tytułu dostawy i usług, w tym od	3 984	8 348
-wspólnika jednostki współzależnej	0	0
-znaczącego inwestora	0	0
-innych jednostek	3 984	8 348
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127	179
c) inne, w tym od	341	186
-wspólnika jednostki współzależnej	0	0
-znaczącego inwestora	0	0
-innych jednostek	341	186
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
-wspólnika jednostki współzależnej	0	0
-znaczącego inwestora	0	0
-innych jednostek	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	4 452	8 713
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	2 550	2 574
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	7 002	11 287

Nota 6.4 (do poz. B. II aktywów)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) w walucie polskiej	4 545	4 250
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 457	7 037
jednostka walutowa EUR	553	1 500
po przeliczeniu na PLN	2 457	7 037
jednostka walutowa CDN	0	0
po przeliczeniu na PLN	0	0
jednostka walutowa GBP	0	0
po przeliczeniu na PLN	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	7 002	11 287

Nota 6.5 (do poz. B.II aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) do 1 miesiąca (związane z normalnym tokiem sprzedaży)	645	3 038
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 543	8
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	21	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	4 325	7 876
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 534	10 922
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 550	2 574
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 984	8 348

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług przedział czasowy od 1 miesiąca do 3 miesięcy związany jest z normalnym tokiem sprzedaży.

Nota 6.6 (do poz. B.II aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) do 1 miesiąca	473	5 246
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 175	49
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	127	7
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	2 550	2 574
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	4 325	7 876
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 550	2 574
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 775	5 302

Spółka utworzyła odpisy aktualizujące na należności wątpliwe.

Nota 6.7 (do poz. B.II aktywów)

Rok 2023	Brutto	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Odpis aktualizacyjny	Netto	Przeterminowane, nie objęte odpisem aktualizacyjnym
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 534	6 534	0	2 550	3 984	1 775
2. Należności z tytułu podatków	127	127	0	0	127	0
3. Pozostałe należności	341	341	0	0	341	0
4. Należności sporne	0	0	0	0	0	0
5. Należności sądowe	0	0	0	0	0	0
	7 002	7 002	0	2 550	4 452	1 775

Rok 2022	Brutto	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Odpis aktualizacyjny	Netto	Przeterminowane, nie objęte odpisem aktualizacyjnym
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 922	10 922	0	2 574	8 348	5 302
2. Należności z tytułu podatków	179	179	0	0	179	0
3. Pozostałe należności	186	186	0	0	186	0
4. Należności sporne	0	0	0	0	0	0
5. Należności sądowe	0	0	0	0	0	0
	11 287	11 287	0	2 574	8 713	5 302

Nota 7.1 (do poz. B. III aktywów)

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) we wspólniku jednostki współzależnej		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
g) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	367	178
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	367	178
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	367	178

Na dzień 31.12.2023r wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT wynosiły 147 029,46 zł.

Nota 7.2 (do poz. B. III aktywów)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) w walucie polskiej	285	76
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	82	102
jednostka walutowa EUR	19	22
po przeliczeniu na PLN	82	102
jednostka walutowa NOK	0	0
po przeliczeniu na PLN	0	0
jednostka walutowa UAH	2	2
po przeliczeniu na PLN	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	367	178

Nota 8 (do poz. B.IV aktywów)

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tym:	73	64
- ubezpieczenia majątkowe	64	53
- prenumeraty i inne	9	12
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	80	73
- podatek Vat do rozliczenia w następnych okresach	80	73
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	153	137
Odpis aktualizujący krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe brutto, razem	153	137

Nota 10 (do poz. A. I pasywów)

31 grudnia 2023		KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykle na okaziciela	brak	brak	4 103 790	1 395 288,60	gotówka	26.01.1995r.	26.01.1995r.
B	zwykle na okaziciela	brak	brak	400 000	136 000,00	gotówka	31.08.2007r.	31.08.2007r.
C	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 000 000	680 000,00	gotówka	17.07.2017r.	17.07.2017r.
Liczba akcji razem				6 503 790				
Kapitał zakładowy, razem					2 211 288,60			

Wartość nominalna jednej akcji = 0,34 zł

Wg stanu na 31.12.2023r. wysokość kapitału zakładowego wynosiła 2 211 288,60 zł, z tego akcjonariuszami ZUK „Stąporków” S.A. którzy posiadali co najmniej 5% głosów na WZA byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
FRAM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	2 188 592	33,65	2 188 592	33,65
Lech Jan Pasturczak	507 896	7,81	507 896	7,81
Andrzej Piotr Pargiela	689 423	10,60	689 423	10,60
Stanisław Juliusz Pargiela	742 800	11,42	742 800	11,42
Artur Mączyński	636 896	9,79	636 896	9,79

31 grudnia 2022		KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykle na okaziciela	brak	brak	4 103 790	1 395 288,60	gotówka	26.01.1995 r.	26.01.1995r.
B	zwykle na okaziciela	brak	brak	400 000	136 000,00	gotówka	31.08.2007 r.	31.08.2007r.
C	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 000 000	680 000,00	gotówka	17.07.2017 r.	17.07.2017r.
Liczba akcji razem				6 503 790				
Kapitał zakładowy, razem					2 211 288,60			

Wartość nominalna jednej akcji = 0,34 zł
Nota 11 (do poz. A. II pasywów)

KAPITAŁ ZAPASOWY	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 320	5 320
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	12 445	7 451
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	17 765	12 771

Nota 12.1 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	785	664
a) odniesionej na wynik finansowy	785	664
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	65	121
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	65	121
-środki trwałe	51	79
-inwestycje w nieruchomościach	14	42
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	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0	0
-umowy długoterminowe	0	0
-środki trwałe	0	0
-inwestycje w nieruchomościach	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	850	785
a) odniesionej na wynik finansowy (z tytułu)	850	785
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Zmiany stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą wyłącznie powstania i odwrócenia różnic przejściowych.

Dodatnie różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Aktywa			
1. Środki trwałe	2024	2 677	2 407
2. Inwestycja w nieruchomości	2024	1 797	1 722
3. Umowy długoterminowe	2024	0	0
Pasywa			
Suma		4 474	4 129

Nota 12.2 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) stan na początek okresu	595	22
b) zwiększenia	26	577
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	101	9
e) stan na koniec okresu	520	595

Nota 12.3 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) stan na początek okresu	183	164
b) zwiększenia (z tytułu)	27	19
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	210	183

Nota 12.4 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ POZOSTAŁEJ REZERWY (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) stan na początek okresu	98	48
b) zwiększenia (z tytułu)	0	50
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	50	0
e) stan na koniec okresu	48	98

Nota 13.1 (do poz. B. II pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) wobec jednostek powiązanych, w tym		
a.a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
a.b) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
b.a) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.b) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.c) wobec innych jednostek		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym		
c.a) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.b) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.c) wobec innych jednostek	1 498	1 905
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 245	1 626
- umowy leasingu finansowego	1 245	1 626
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	253	279
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 498	1 905

Nota 13.2 (do poz. B. II pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 114	775
b) powyżej 3 do 5 lat	259	979
c) powyżej 5 lat	125	151
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 498	1 905

Nota 13.3 (do poz. B. II pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) w walucie polskiej	492	671
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 006	1 234
jednostka walutowa EUR	214	45 0
po przeliczeniu na PLN	1 006	1 234
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 498	1 905

Nota 13.4 (do poz. B. II pasywów)

Rok 2023		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	w zł	waluta				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa			0	PLN			0	PLN				

Rok 2022		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	w zł	waluta				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa			0	PLN			0	PLN				

W Spółce nie wystąpiły kwoty kredytów pozostających do spłaty w okresie dłuższym niż rok.

Nota 14.1 (do poz. B. III pasywów)

Rok 2023												
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	zł	waluta			
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	0		4 500	PLN			0	PLN		07.06.2024	Hipoteka do kwoty 6 000 000,00 PLN *
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	0	PLN	13 400	PLN			1 848	PLN		29.06.2024	Hipoteka do kwoty 22 000 000,00 PLN + Zastawienie rzeczy ruchomych 2958653 PLN + zastawienie zapasach 5mln PLN + Gwarancja BGK 6016750,00PLN (weksel)**
						977	EUR	4 250	PLN		29.06.2024	

Rok 2022												
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	zł	waluta			
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa			4 500	PLN			68	PLN		30.05.2023	Hipoteka do kwoty 17 550 000,00 PLN *
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa			4 200	PLN			486	PLN		31.05.2023	Hipoteka do kwoty 17 550 000,00 PLN *
ING Bank Śląski S.A.	Katowice			7 000	PLN			103	PLN		30.09.2023	Hipoteka do kwoty 22 000 000,00 PLN + Zastawienie rzeczach ruchomych 2 958 653 PLN + zastawienie zapasach 5mln PLN + Gwarancja BGK 6016750PLN (weksel)**
ING Bank Śląski S.A.	Katowice			835	EUR	835	EUR	3 915	PLN		30.09.2023	**
ING Bank Śląski S.A.	Katowice			500	EUR	500	EUR	2 345	PLN		20.02.2023	**
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa			2 018	PLN			296	PLN		31.05.2023	

* hipoteka włącznie ze zobowiązaniem długoterminowym

**hipoteka włącznie w ramach linii wieloproductowej



Nota 14.2 (do poz. B. III pasywów)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) wobec jednostek powiązanych, w tym		
a.a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
a.b) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym		
b.a) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.b) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.c) wobec innych jednostek		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym	12 191	12 953
c.a) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		



- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.b) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.c) wobec innych jednostek	12 191	12 953
- kredyty i pożyczki, w tym:	6 098	7 213
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe (leasing)	759	729
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 760	3 558
- do 12 miesięcy	2 760	3 558
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 057	128
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	784	743
- z tytułu wynagrodzeń	642	438
- inne, z tytułu:	91	144
- umów leasingu	0	0
- pozostałe	91	144
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	56	70
- fundusz socjalny	56	70
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 247	13 023

Nota 14.3 (do poz. B. III pasywów)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) w walucie polskiej	11 105	7 942
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 142	5 080
jednostka walutowa EUR	263	1 083
po przeliczeniu na PLN	1 142	5 080
jednostka walutowa NOK	0	0
po przeliczeniu na PLN	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 247	13 023

Nota 15 (do poz. B.IV pasywów)

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
- inne	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	14	6
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- dotacje na środki trwałe	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
- dotacje na środki trwałe	14	6
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	14	6



Nota 16

2023

Sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję w zł i EUR

- wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. zł) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w zł = 2,71 zł**
- wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny (w tys. EURO) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w EURO = 0,62 EUR**

2022

Sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję w zł i EUR

- wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. zł) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w zł = 3,27 zł**
- wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny (w tys. EURO) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w EURO = 0,70 EUR**

Nota 17

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
1. Należności warunkowe	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	635	144
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	635	144
- udzielonych gwarancji i poręczeń	635	144
3. Inne (z tytułu)	45 684	57 894
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem z tytułu płatności dostaw	780	1 440
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem umów leasingowych	2 417	2 417
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu	6 017	6 017
- przewłaszczenie na środkach trwałych, hipoteka	28 512	40 062
-zastaw na zapasach	5 000	5 000
-zastaw na rzeczach ruchomych	2 959	2 958
Pozycje pozabilansowe, razem	46 319	58 039

CZĘŚĆ 2. – Noty objaśniające do rachunku wyników.

Nota 18.1 (do poz. A. I rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Sprzedaż produktów	34 025	66 024
- w tym: od jednostek powiązanych		
- Energetyka	3 797	3 501
- Konstrukcje stalowe	19 527	29 635
- Produkcja seryjna	10 701	32 888
Sprzedaż usług	797	1 190
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Przemysł wydobywczy	0	0
- Pozostałe usługi	797	1 190
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	34 822	67 214
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

**Nota 18.2 (do poz. A.I rachunku zysków i strat)**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) kraj	9 936	17 814
b) eksport	25 186	49 400
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	34 822	67 214
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Przychody ze sprzedaży na kraj pozyskiwane były przede wszystkim w segmencie konstrukcji stalowych i produkcji seryjnej, na eksport podobnie. Kluczowym kontrahentem Spółki w segmencie produkcji seryjnej jest firma Hunnebeck GmbH z siedzibą w Niemczech, którego udział w obrotach ogółu przychodów ze sprzedaży wyniósł 24,09%. Natomiast w segmencie konstrukcji stalowych kluczowym kontrahentem Spółki jest FMW Forderanlagen GmbH z siedzibą w Austrii, którego udział w obrotach ogółem przychodów ze sprzedaży wyniósł 9,10%. Zarząd spółki, aby zmniejszyć ryzyko koncentracji tak dużego wolumenu sprzedaży na jednego kontrahenta poszukuje i nawiązuje współpracę z kontrahentami krajowymi w segmencie produkcji seryjnej.

Nota 19.1 (do poz. A. II rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Sprzedaż materiałów	1 936	1 241
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 936	1 241
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 19.2 (do poz. A. II rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) kraj	1 936	1 241
- 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	1 936	1 241
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 20 (do poz. B. I, poz. D, poz. E rachunku zysków i strat)

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) amortyzacja	1 323	1 319
b) zużycie materiałów i energii	13 726	29 001
c) usługi obce	6 436	9 584
d) podatki i opłaty	678	681
e) wynagrodzenia	11 087	11 342
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 307	2 299
- emerytalne	1 034	1 058
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	741	451
- reprezentacja i reklama	161	104
- podróże służbowe	289	85
- ubezpieczenia majątkowe	220	198
- inne	71	64
Koszty według rodzaju, razem	36 299	54 677
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-123	-2 880
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	19	-887
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	297	172
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	6 230	5 933
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29 876	52 339

Nota 21 (do poz. G. rachunku zysków i strat)

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	50	85
- rozwiązanie rezerwy na uprawdopodobnione straty	0	85
- rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	50	0
b) pozostałe, w tym	130	242
- inne	48	29
- inwentaryzacja	82	88
Inne przychody operacyjne, razem	180	201

Nota 22 (do poz. H. rachunku zysków i strat)

INNE KOSZTY OPERACYJNE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) utworzenie rezerwy (z tytułu)	0	50
- utworzenie rezerwy na sprawy sądowe	0	50
b) pozostałe, w tym	815	441
- inne	248	196
- kary i odszkodowania	127	0
- koszty sądowe/odzyskiwania należności/kary/odszkodowania	6	130
- prowizje za gwarancje bankowe	9	9
- inwentaryzacja	425	83
Inne koszty operacyjne, razem	815	468

Nota 23.1 (do poz. J. rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	0	6
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	0	6
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	0	6

Nota 23.2 (do poz. J. rachunku zysków i strat)

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 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	11
- inne	0	11
Inne przychody finansowe, razem	0	11

**Nota 24.1 (do poz. K. rachunku zysków i strat)**

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) od kredytów i pożyczek	524	882
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	524	882
b) pozostałe odsetki	31	25
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	31	25
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	555	907

Nota 24.2 (do poz. K. rachunku zysków i strat)

INNE KOSZTY FINANSOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) ujemne różnice kursowe	78	1
- zrealizowane	359	39
- niezrealizowane	-281	-38
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- odsetki od należności		
c) pozostałe, w tym:	268	232
- odpisane należności z tyt. Odsetek		
- inne	268	232
Inne koszty finansowe, razem	346	233

Nota 25 (do poz. M. rachunku zysków i strat)

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
1. Zysk (strata) brutto	-2106	7 357
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-359	703
- zrealizowane różnice kursowe	0	0
- wyłączenia z przychodów podatkowych, w tym:	836	655
- rozliczenie dotacji	0	43
- umorzenie subwencji	0	0
- zwrot kosztów sądowych które były nkup	0	14
- przeszacowanie inwestycji w nieruchomościach	66	125
- rozwiązane rezerwy nie zaliczane przy tworzeniu do k.u.p	770	473
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu, w tym:	477	1358
- PFRON i inne opłaty	106	116
- amortyzacja śr. trwałych bilansowa	-67	-118
- odsetki budżetowe	20	8
- rozliczenie rat leasingowych	-304	-369
- różnice inwentaryzacyjne	426	83
- nie wypł. wynagrodzenie, składki ZUS w roku następnym	41	244
- wypłacone wynagrodzenia z poprzedniego roku	-244	-256
- kary i odszkodowania	116	117
- przeszacowanie środka trwałego na inwestycje	0	23
- rezerwa na straty, koszty	-126	419
- odpis aktualizujący należności i zapasy	0	741
- pozostałe tytuły zwiększające koszty uzyskania przychodu	509	350
3. Dochód do opodatkowania	-2 466	8 060
4. Odliczenia od dochodu (straty z lat ubiegłych)	0	1 797
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	6 263
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	1 190
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	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



PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	253	-128
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej 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 podatku dochodowego	0	0
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	253	-128

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

Nota 26

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zysk (strata) netto w zł	-2 359	6 295
Liczba akcji zwykłych w szt.	6 503 790	6 503 790
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	-0,36	0,97
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł	0,00	0,00

Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą została ustalony przez podzielenie zysku/straty netto przez ilość akcji zwykłych na ostatni dzień roku.

Zysk netto za 2022r. w kwocie 4 994 488,49 zł zasilili kapitał zapasowy spółki, natomiast kwotę 1 300 758,00zł przeznaczono na wypłatę dywidendy .

Stratę netto za 2023r. w kwocie 2 359 547,03 zł proponuje się pokryć kapitałem zapasowy spółki.

CZĘŚĆ 3. - Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.

Nota 27

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
a) Środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	177	1 739
- środki pieniężne w kasie	14	7
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	163	1 732
- inne środki pieniężne		
a) Środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	372	177
- środki pieniężne w kasie	10	14
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	362	163
- inne środki pieniężne		
Zmiana stanu środków pieniężnych	195	-1 562
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	3 997	6 502
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-297	-620
Środki pieniężne z działalności finansowej	-3 505	-7 444

W działalności operacyjne rachunku przepływów pieniężnych wystąpiła pozycja „Inne korekty” w wartości 66 285,71 zł. Na kwotę tą składa się wartość przeszacowania wartości inwestycji w nieruchomościach.

CZĘŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za 2023r.	stan na 01.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2023
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	178 140,08	41 017 397,67	40 828 788,72	366 749,03
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	7 212 565,64	48 283 211,10	49 397 950,45	6 097 826,29
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 354 814,57	505 619,3	856 803,54	2 003 630,33
Dane za 2022r.	stan na 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	1 934 172,99	73 528 809,99	75 284 842,90	178 140,08
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	12 944 998,44	79 534 523,78	85 266 956,58	7 212 565,64
Pozostałe zobowiązania finansowe	988 239,05	2 176 201,46	809 625,94	2 354 814,57

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2023r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:	0,00					
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	366 749,03					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 418,68



– kredyty i pożyczki						0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						1 244 418,68
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 857 037,94
– kredyty i pożyczki						6 097 826,29
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)						759 211,65

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2022r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartość.						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	178 140,08					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 949,58
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów						



wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						1 625 949,58
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 941 430,63
– kredyty i pożyczki						7 212 565,64
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						728 864,99

Spółka nie prowadzi polityki kredytowej (nie udziela pożyczek i kredytów) w związku z tym nie jest narażona na ryzyko finansowe i nie wymaga dokonywania zabezpieczeń z tego tytułu.

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2023r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	366 749,03	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Kredyt	6 097 826,29	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	2 003 630,33	24
Pozostałe zobowiązania finansowe	Faktoring	0,00	

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2022r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	178 140,08	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Kredyt	7 212 565,64	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	2 354 814,57	20
Pozostałe zobowiązania finansowe	Faktoring	0,00	

4.2. Inne instrumenty finansowe – dane pozabilansowe

W 2023r. Spółka nie realizowała transakcji typu Forward, w wyniku czego spółka nie była narażona na ryzyko finansowe tego typu.

4.3. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Do wyceny finansowych składników aktywów i pasywów nie ustalono wartości godziwej.

4.4. Opis składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenionymi według wartości godziwej

W Spółce występują inwestycje w nieruchomościach, które zgodnie z założeniami ustawy o rachunkowości wycenione są wg wartości godziwej. Na inwestycje te składają się: działka gruntowa niezabudowana, działka gruntowa wraz zabudowaniami mieszkalnymi, część powierzchni budynku administracyjno-biurowego. W 2023r. dokonano aktualizacji operatu szacunkowego, którego skutki odniesiono w pozostałe przychody operacyjne.

4.5. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Występuje ryzyko związane z ryzykiem stopy procentowej tj. oprocentowaniem kredytów które oparte jest na zmiennej stopie procentowej powiększonej o marżę banku.

4.6. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne i kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Głównym rodzajem ryzyka wynikające z tych instrumentów jest ryzyko walutowe, gdyż istotna część przychodów i kosztów wyrażona jest w walucie obcej głównie EUR. Spółka prowadząc politykę handlową na bieżąco monitoruje rynek walutowy i kształtując ceny stara się uwzględnić ryzyko walutowe i koszty zakupu surowców, których znacząca część jest importowana. Spółka nie była w przeszłości i na dzień sprawozdania finansowego stroną kontraktu walutowego typu forward i opcyjnego, jak również nie uczestniczyła w tego typu transakcjach. Z tego względu nie jest narażona na ryzyko powstania istotnych strat z tytułu ewentualnej zmienności kursów walut.

4.7. Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych

Rok 2023r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym:	555 130,02	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	523 938,07	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	31 191,95	0,00	0,00	0,00
Razem	555 130,02	0,00	0,00	0,00

Rok 2022r

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	906 685,41	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	882 402,27	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	24 283,14	0,00	0,00	0,00
Razem	906 685,41	0,00	0,00	0,00

4.8. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	634 898,29	144 318,34
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	634 898,29	144 318,34
- udzielonych gwarancji i poręczeń	634 898,29	144 318,34
3. Inne (z tytułu)	45 684 280,26	57 894 280,26
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem z tytułu płatności dostaw	780 000,00	1 440 000,00
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem umów leasingowych	2 416 804,26	2 416 804,26
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu	6 016 750,00	6 016 750,00
- przewłaszczenie na środkach trwałych, hipoteka	28 512 073,00	40 062 073,00
-zastaw na zapasach	5 000 000,00	5 000 000,00
-zastaw na rzeczach ruchomych	2 958 653,00	2 958 653,00
Pozycje pozabilansowe, razem	46 319 178,55	58 038 598,60

4.9. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4.10. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym.

Spółka nie zaniechała, w okresie sprawozdawczym, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

4.11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

WYSZCZEGÓLNIENIE	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)	0,00	0,00
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów	0,00	0,00
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

4.12. Poniesione nakłady inwestycyjne

NAKLADY NA:	Poniesione w roku 2023	Poniesione w roku 2022
1. Wartości niematerialne i prawne	464,41	72 070,08
2. Środki trwałe	291 528,06	295 689,53
w tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	9 382,00	199 027,71
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	301 374,47	566 787,32



Spółka planuje nakłady inwestycyjne, w miarę posiadanych środków finansowych w oprogramowanie i park maszynowy zapewniając optymalizację kosztów produkcji i ich rozliczania. Spółka planuje poniesienie nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska na 2024r.

4.13 Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

4.14. Informacja o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administracji oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

CZĘŚĆ 5. – Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.

W ciągu 2023 r. nie zanotowano istotnych transakcji zakupu/sprzedaży materiałów i usług od jednostek powiązanych oraz z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Spółką na inny warunkach niż rynkowe. Spółka zamierza kontynuować zawieranie umów i dokonywanie transakcji z podmiotami powiązanymi, podobnie jak do chwili obecnej, czyli na zasadach rynkowych. ZUK Stąporków oraz podmioty powiązane świadczą usługi komplementarne w stosunku do swojej działalności. Brak jest zawartych umów - porozumień odnośnie współpracy czy kooperacji pomiędzy Spółką a tymi podmiotami, jednak zamiar Spółki w zakresie kontynuowania współpracy jest m.in. wynikiem wysokiej jakości usług świadczonych przez wszystkie te podmioty oraz profesjonalizmu w zakresie prowadzonej przez nie działalności gospodarczej, co w pełni harmonizuje z oczekiwaniami Spółki w stosunku do swoich kooperantów.

5.2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W prezentowanym okresie Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

5.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022
Ogółem	137	163
z tego:		
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	52	43
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	85	120
. uczniowie		
. osoby wykonujące pracę nakładczą		
. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

5.4. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno)

WYNAGRODZENIA	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł
- Zarząd		
Sławomir Jędrzejczak	577 159,50	502 057,92
Jarosław Cybulski	135 600,00	0,00
Błażej Wiśniewski	161 000,00	218 645,17
Razem	873 759,50	720 703,09
- Rada Nadzorcza		
Rafał Mania	84 000,00	84 000,00
Michał Mania	48 000,00	48 000,00
Lech Pasturczak	42 000,00	42 000,00
Andrzej Pargieła	42 000,00	42 000,00
Artur Mączyński	42 000,00	42 000,00
Razem	258 000,00	258 000,00

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących są zgodne z umowami i odpowiednimi uchwałami organów Spółki.

5.5. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

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

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły

CZĘŚĆ 6. – Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej

CZĘŚĆ 7. – Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

7.1. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7.2. Informacja o dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie na jaki została zawarta umowa oraz wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2022r.	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2022r
1. Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	25 000,00	25 000,00
2. Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdania finansowego	19 175,00	19 175,00
RAZEM	44 175,00	44 175,00

W dniu 30 czerwca 2022r. Spółka zawarła umowę na okres 2 lat z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za rok 2022,2023 oraz o dokonanie badania sprawozdania rocznego za rok 2022,2023.

7.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Istotnymi zdarzeniami w trakcie trwania roku obrotowego 2023 była nadal trwająca wojna na Ukrainie i na bliskim wschodzie. Spółka skutecznie poradziła sobie z kryzysem gospodarczym wywołanym trwającą wojną na Ukrainie, która przyczyniła się do wzrostu kosztów surowców energetycznych i hutniczych. Spółka nie posiada bezpośrednich dostawców z Ukrainy czy Rosji w związku z tym nie odczuwa bezpośrednich skutków wojny. Głównymi dostawcami w przemyśle metalowym są kontrahenci krajowi i z Europy Zachodniej, którzy nie blokują łańcuchów dostaw dla spółki, co nie stanowi zagrożenia procesów produkcyjnych. Jednocześnie spółka sama poszukuje alternatywnych rozwiązań rozszerzając wachlarz dostawców. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują zatory w łańcuchu dostawy, na obecny moment nie występują ograniczenia w kontynuowaniu działalności. Kolejnym istotnym zdarzeniem jest koncentracja polityki globalnej i lokalnej na zmiany klimatyczne. To zagadnienie nabiera rosnące znaczenie dla inwestorów ze względu na coraz bardziej widoczne skutki tego zjawiska i jego potencjalny wpływ na przedsiębiorstwa w różnych branżach przy podejmowaniu



decyzji gospodarczych. Zdarzenia lub uwarunkowania związane z klimatem mogą wpływać na modele biznesowe, działalność i procesy jednostki oraz jej zdolność do inwestycji i pozyskiwania klientów.

Spółka na bieżąco monitoruje politykę klimatyczną ze względu na ich wpływ na łańcuchy dostaw, klientów, finansowanie, ubezpieczenie oraz przepisy prawa i regulacje by w razie potrzeby podjąć odpowiednie działania w tym zakresie. Spółka na obecną chwilę nie widzi zagrożenia wynikającego ze zmian klimatycznych a wręcz przeciwnie może pozyskać nowe rynki zbytu w zakresie ochrony środowiska poprzez sprzedaż instalacji odsiarczania i odazotowania spalin którego jest producentem.

7.4. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem, a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Zakłady Urzędzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A. powstały 26.01.1995 roku z przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Urzędzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” w jednoosobową spółkę skarbu państwa. Wszystkie aktywa i pasywa zostały przejęte przez Zakłady Urzędzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A.

7.5. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

7.6. 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 i rentowność.

W 2023r. dokonano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w zakresie wiekowania zapasów i dokonywania odpisów aktualizujących zapasy.

7.7. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt.

7.8. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazania czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Według Zarządu niepewność co do możliwości kontynuowania działalności nie występuje.

W świetle wyników osiągniętych w roku 2023 roku, Zarząd Spółki zwraca uwagę na podejmowane od trzech lat działania, mające na celu poprawę rentowności działalności Spółki.

Prowadzona przez Spółkę reorganizacja procesu planowania i realizacji produkcji. Poszukiwanie nowych rynków zbytu w celu zwiększenia wielkości sprzedaży. Korzystny mix produktów sprzedawanych w segmencie produkcji seryjnej. Zbudowanie własnego zespołu serwisowo- montażowego co pozwoliło



ograniczyć koszty zewnętrznych usług. Kontrakty pozyskane do dnia sporządzenia niniejszego raportu pozwalają twierdzić, że prowadzone działania pozwolą na utrzymanie sytuacji finansowej Spółki.

7.9. Połączenie jednostek

W prezentowanych okresach nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

7.10. 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 wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

Stąporków, 24 kwietnia 2024r.

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg

Elektronicznie podpisany przez:

Alicja Zofia Sidor

Data:

2024-4-24 9:03:21

Alicja Sidor
Główna Księgowa

Podpisy osób zarządzających

Elektronicznie podpisany przez:

Sławomir Dariusz Jędrzejczak

Data:

2024-4-24 13:52:21

Sławomir Jędrzejczak
Prezes Zarządu

Elektronicznie podpisany przez:

Jarosław Kazimierz Cybulski

Data:

2024-4-24 12:51:16

Jarosław Cybulski
Członek Zarządu