



Substantive partners:



[Viewer of financial statements](#)

[Contact](#)

[Log in](#)

XML file:  Файл не выбран

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2024-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2024-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2025-05-26](#)

## Code of financial statement:

System code: [SFSINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-3](#)

valueOf\_: [SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to consolidated financial statement:

### Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: [Grupa Kapitałowa Polmor Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): Pomorskie

County: Bytowski

Municipality: Bytów

City: Bytów

Primary activity of parent entity: - produkcja konstrukcji metalowych i ich części - produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych - obróbka metali i nakładanie powłok na metale - obróbka mechaniczna elementów metalowych - produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego - sprzedaż hurtowa odpadów i złomu - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi oraz dzierżawionymi - produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

Tax Identification Number (NIP): 8421506385

KRS number (National Court Register): 0000044440

List of subordinate entities, co-subsidiaries, and associated entities, whose data is included in the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: Polmor Steel Private Limited Plot No:26H to 26K TSIIC Industrial Park,Manoharabad Mandal, Medak District, Telangana State , 502336 MUPPIREDDY PALLI VILLAGE INDIA

Business activity: produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund): 99.24

Mutual capital ties between consolidated entities: kapitałowe

Information on the criteria used by the parent entity to include subsidiaries in the consolidated financial statement; this information may not be disclosed if the parent entity exercises control over an entity directly or indirectly holding a majority of the total number of votes in the body constituting another entity (subsidiary), also on the basis of agreements with other people entitled to vote, exercising their voting rights in accordance with the will of the parent entity and if the share in the total number of votes is equal to the share in the initial capital (fund):

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2024 do 31.12.2024. W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z innymi jednostkami .

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: 2024-01-01

Date To: 2024-12-31

Indication that the financial statements of consolidated entities contain aggregated data, if the related entities maintain internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data: **False**

Continuity assumption:

Indication that the financial statements constituting the basis for preparing the consolidated financial statements were prepared assuming the related parties will be a going concern in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to the going concern status of those entities: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy) applicable when preparing consolidated financial statements:

Adopted accounting (policy) principles when preparing consolidated financial statement as far as and to the extent where the choice is allowed by statutory provisions::

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

rules for grouping business operations:

Operacja gospodarcza jest to każde udokumentowane dowodami księgowymi i podgalające ewidencji księgowej zdarzenie gospodarcze zachodzące w określonym momencie. W zależności od przedmiotu zmian operacje gospodarcze można podzielić na cztery typy: 1. Operacje gospodarcze I typu wywołują zmiany jedynie w składnikach majątkowych jednostki. Wzrost jednego składnika aktywów powoduje zmniejszenie innego o tę samą kwotę:  $A1 + (A2+O) + A3 + \dots + (An-O) = P$  2. Operacje gospodarcze typu II wywołują zmiany jedynie w źródłach finansowania majątku. Zwiększenie jednej pozycji pasywów powoduje zmniejszenie innej o tę samą kwotę:  $A = P1 + (P2-O) + P3 + (P4+O) + \dots + Pn$  3. Operacje gospodarcze III typu powodują zmiany podwyższające wartość składników majątku, jak i źródeł jego finansowania:  $A1 + (A2+O) + A3 + \dots + An = P1 + P2 + P3 + \dots + (Pn+O)$  4. Operacje gospodarcze IV typu wpływają na równoczesne zmniejszenie pozycji w aktywach, jak i pasywach:  $(A1-O) + A2 + A3 + \dots + An = P1 + (P2-O) + P3 + \dots + Pn$  Grupa Polmor Sp. z o.o. stosuje się do powyższych zasad.

valuation methods of assets and liabilities:

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: - prawo użytkowania wieczystego gruntu nie wyst. - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5-10% - urządzenia techniczne i maszyny 4,5-20 % - środki transportu 14-20 % - pozostałe środki trwałe 14-20 % Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne nie wyst. - licencje 10-50% - koncesje

nie wyst. - prawa do: - wynalazków nie wyst. - patentów nie wyst. - znaków towarowych nie wyst. - wzorów użytkowych oraz zdobniczych nie wyst. - know-how nie wyst. - koszty prac rozwojowych nie wyst. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji w czasie każdej inwentaryzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 100 zł. lecz nieprzekraczającej 10 000 zł. ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. 2. Inwestycje Inwestycje długoterminowe a) Nieruchomości Nie występują. b) Wartości niematerialne i prawne Nie występują. Długoterminowe aktywa finansowe - w przypadku udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych wyceny dokonuje się według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości - w przypadku udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości - w przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności - w przypadku innych papierów wartościowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości - w przypadku innych inwestycji długoterminowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości Inwestycje krótkoterminowe - Grupa wycenia według ceny nabycia lub według ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa 3. Należności Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy

uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności w odniesieniu do wartości o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności na podstawie informacji o sytuacji finansowej dłużnika. 4. Zapasy Materiały - zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej - materiały, dla których ewidencja nie jest prowadzona są odpisywane w koszty w dacie ich zakupu - materiały wyceniane są według średniej ceny ważonej, która podlega automatycznej aktualizacji podczas każdego przychodu na magazyn - wartość materiałów wykazywanych w cenach ewidencyjnych różnych od cen zakupu lub nabycia doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych cen zakupu poprzez urealnienie poziomu odchylenia od cen ewidencyjnych dla całej wartości zapasów - odchylenia są rozliczane proporcjonalnie na zapas i koszty zużycia materiałów Grupa dokonuje na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość zapasu materiałów zalegających powyżej 360 dni w wysokości 50% wartości tego zapasu po uprzedniej akceptacji Zarządu Towary Towary w Grupie nie występują. Wyroby gotowe - ujmowane są w księgach w ewidencji ilościowo-wartościowej - wyceniane są według cen ewidencyjnych różnych od rzeczywistych kosztów wytworzenia, ceny ewidencyjne ustalane są w oparciu o recepturę wyrobu gotowego - rozchody magazynowe wyrobów gotowych dokonywane są według stałych cen ewidencyjnych - wartość wytworzonych wyrobów gotowych doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych kosztów wytworzenia poprzez urealnienie poziomu odchylenia od cen kalkulacyjnych dla całej wartości zapasów, odchylenia rozliczane są proporcjonalnie na zapas i koszt własny sprzedaży - koszt wytworzenia wyrobów nie został zwiększony o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania produktów w okresie ich wytworzenia, w badanym roku Grupa takich zobowiązań nie posiadała - w roku 2022 Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów wyrobów gotowych powyżej 360 dni w wysokości 50% wartości tego zapasu po uprzedniej akceptacji Zarządu 5. Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. 6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów ustala się jako poniesione koszty dotyczące następnych okresów (według kosztów rzeczywistych), np. koszty ubezpieczeń, prenumeraty obciążając koszty danego okresu proporcjonalnie. 7. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy t

worzone są na: - pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na przyszłe świadczenia pracownicze, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy na podstawie wyceny aktuarialnej, koszty reklamacji, ekwiwalent na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników 8. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. 9. Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy Nie występują. 10. Podatek dochodowy odroczone Spółka nie dokonuje kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Grupa dokonuje amortyzacja metodą liniową. W tej sytuacji zakłada, że zużywanie się środka trwałego będzie równomierne przez cały okres jego użytkowania. Wówczas odpisy amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy o CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KŚT). W metodzie liniowej koszty amortyzacji każdy podatnik wylicza indywidualnie.

determining the financial result:

Wynik finansowy netto oblicza się jako różnicę pomiędzy sumą przychodów i zysków osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów i strat poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka 1. Na wynik finansowy netto składają się: a. Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. b. Wynik operacji finansowych. 2. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. 3. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. 4. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych dotyczących środków trwałych w budowie.

rules for preparing separate financial statements:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024. W sprawozdaniu skonsolidowanym ujęte są dane z Polmor Steel za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024. Rok obrotowy Spółki trwa od 01.04. do 31.03. Zmiany zasad rachunkowości W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Grupa nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego: nie występują. Grupa sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z poniższymi zasadami: 1. Zasada wyższości treści nad formą, która polega na tym, że Grupa stosuje przyjętą polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. 2. Zasada ciągłości - zgodnie z którą przyjęte zasady rachunkowości Grupa stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustala wyniku finansowego i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmowane są w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych. 3. Zasada kontynuacji polega na stosowaniu przez Grupę przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że Grupa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym 4. Zasada memoriału w myśl której, w księgach rachunkowych Grupy ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. 5. Zasada współmierności - dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego Spółka zalicza koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. 6. Zasada ostrożności polega

na tym, że w wyniku finansowym Grupy, bez względu na jego wysokość uwzględnia się: • zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, • wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, • wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne, • rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. 7. Zasada indywidualnej wyceny zgodnie z którą wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów ustala się w Spółce oddzielnie - zakaz kompensat. 8. Zasada istotności, która polega na tym, że Grupa dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do swoich potrzeb zapewnia wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Gr

upy

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: **Nie dotyczy.**

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement : **Nie dotyczy.**

## Consolidated balance sheet:

|  | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|--|---|--|
| Total assets   | 159,127,391.02                              | 144,587,324.36                               |
| A. Fixed assets  | 42,692,049.64                               | 38,278,035.13                                |
| I. Intangible assets   | 860,240.44                                  | 725,244.93                                   |
| 1. Completed R&D work expenses   | 0.00  | 0.00   |
| 2. Goodwill  | 0.00  | 0.00   |
| 3. Other intangible assets   | 769,452.64                                  | 684,457.13                                   |
| 4. Advances for intangible assets  | 90,787.80                                   | 40,787.80                                    |
| II. Goodwill of subordinate entities   | 0.00  | 0.00   |
| 1. Goodwill - subsidiaries   | 0.00  | 0.00   |
| 2. Goodwill - co-subsidiaries  | 0.00  | 0.00   |
| III. Tangible fixed assets   | 39,499,899.29                               | 35,160,636.01                                |
| 1. Fixed assets  | 34,328,328.81                               | 34,067,752.68                                |
| a) Lands (including right to perpetual use of land)                              | 4,629,536.82                                | 4,579,989.41                                 |
| b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures | 13,626,063.20                               | 13,613,294.69                                |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| c) Technical equipment and machinery  | 14,040,634.15 | 13,888,577.08 |
| d) Means of transport   | 979,457.32    | 938,334.51    |
| e) Other fixed assets   | 1,052,637.32  | 1,047,556.99  |
| 2. Capital work in progress   | 4,906,135.29  | 1,016,352.93  |
| 3. Advances for capital work in progress  | 265,435.19    | 76,530.40     |
| IV. Long-term receivables   | 304,284.33    | 259,570.02    |
| 1. From related entities  | 0.00          | 0.00          |
| 2. From other entities, where the entity holds participation in the capital   | 0.00          | 0.00          |
| 3. From other entities  | 304,284.33    | 259,570.02    |
| V. Long-term investments  | 0.00          | 0.00          |
| 1. Land and buildings   | 0.00          | 0.00          |
| 2. Intangible assets  | 0.00          | 0.00          |
| 3. Long-term financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| a) in subsidiaries, co-subsi­daries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation methodą | 0.00          | 0.00          |
| 1. - shares or stocks   | 0.00          | 0.00          |
| 2. - other securities   | 0.00          | 0.00          |
| 3. - loans granted  | 0.00          | 0.00          |
| 4. - other long-term financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| b) in subsidiaries, co-subsi­daries, and associated entities valued using the equity method                                 | 0.00          | 0.00          |
| 1. - shares or stocks   | 0.00          | 0.00          |
| 2. - other securities   | 0.00          | 0.00          |
| 3. - loans granted  | 0.00          | 0.00          |
| 4. - other long-term financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| c) in other entities, in which the entity has equity participation  | 0.00          | 0.00          |
| 1. - shares or stocks   | 0.00          | 0.00          |
| 2. - other securities   | 0.00          | 0.00          |
| 3. - loans granted  | 0.00          | 0.00          |
| 4. - other long-term financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| d) in other entities  | 0.00          | 0.00          |
| 1. - shares or stocks   | 0.00          | 0.00          |
| 2. - other securities   | 0.00          | 0.00          |
| 3. - loans granted  | 0.00          | 0.00          |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| 4. - other long-term financial assets   | 0.00           | 0.00           |
| 4. Other long-term investments  | 0.00           | 0.00           |
| VI. Long-term accruals  | 2,027,625.58   | 2,132,584.17   |
| 1. Assets from deferred income tax  | 1,871,553.45   | 1,934,892.76   |
| 2. Other prepayments and accruals   | 156,072.13     | 197,691.41     |
| B. Current assets   | 116,435,341.38 | 106,309,289.23 |
| I. Inventory  | 41,445,102.29  | 42,892,383.51  |
| 1. Materials  | 19,811,815.11  | 21,915,618.11  |
| 2. Semi-finished goods and work-in-progress goods   | 17,456,115.63  | 17,170,684.35  |
| 3. Finished goods   | 3,714,172.83   | 3,155,655.15   |
| 4. Goods  | 0.00           | 0.00           |
| 5. Advances for deliveries and services   | 462,998.72     | 650,425.90     |
| II. Short-term receivables  | 39,715,291.81  | 39,980,840.80  |
| 1. Receivables from related entities  | 885.60         | 885.60         |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:   | 885.60         | 885.60         |
| 1. - to 12 months   | 885.60         | 885.60         |
| 2. - over 12 months   | 0.00           | 0.00           |
| b) other  | 0.00           | 0.00           |
| 2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity                              | 0.00           | 0.00           |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:   | 0.00           | 0.00           |
| 1. - to 12 months   | 0.00           | 0.00           |
| 2. - over 12 months   | 0.00           | 0.00           |
| b) other  | 0.00           | 0.00           |
| 3. Receivables from other entities  | 39,714,406.21  | 39,979,955.20  |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:   | 36,531,488.37  | 36,621,551.80  |
| 1. - to 12 months   | 36,531,488.37  | 36,621,551.80  |
| 2. - over 12 months   | 0.00           | 0.00           |
| b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 3,103,925.84   | 2,775,541.07   |
| c) other  | 78,992.00      | 582,862.33     |
| d) claimed at court   | 0.00           | 0.00           |
| III. Short-term investments   | 34,533,363.09  | 22,739,741.58  |
| 1. Short-term financial assets  | 34,533,363.09  | 22,739,741.58  |
| a) in subsidiaries and co-subsidiaries  | 0.00           | 0.00           |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. - shares or stocks  | 0.00                  | 0.00                  |
| 2. - other securities  | 0.00                  | 0.00                  |
| 3. - loans granted   | 0.00                  | 0.00                  |
| 4. - other short-term financial assets                                 | 0.00                  | 0.00                  |
| b) in associated entities  | 0.00                  | 0.00                  |
| 1. - shares or stocks  | 0.00                  | 0.00                  |
| 2. - other securities  | 0.00                  | 0.00                  |
| 3. - loans granted   | 0.00                  | 0.00                  |
| 4. - other short-term financial assets                                 | 0.00                  | 0.00                  |
| c) in other entities   | 0.00                  | 0.00                  |
| 1. - shares or stocks  | 0.00                  | 0.00                  |
| 2. - other securities  | 0.00                  | 0.00                  |
| 3. - loans granted   | 0.00                  | 0.00                  |
| 4. - other short-term financial assets                                 | 0.00                  | 0.00                  |
| d) cash and other financial assets                                     | 34,533,363.09         | 22,739,741.58         |
| 1. - cash in hand and in bank  | 34,533,363.09         | 22,739,741.58         |
| 2. - other cash  | 0.00                  | 0.00                  |
| 3. - other monetary assets   | 0.00                  | 0.00                  |
| 2. Other short-term investments  | 0.00                  | 0.00                  |
| IV. Short-term accruals  | 741,584.19            | 696,323.34            |
| C. Called-up core capital  | 0.00                  | 0.00                  |
| D. Own shares (stocks)   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total liabilities</b>   | <b>159,127,391.02</b> | <b>144,587,324.36</b> |
| A. Equity  | 121,585,858.41        | 103,377,906.88        |
| I. Share capital (fund) / Suscribed capital                            | 6,000,000.00          | 6,000,000.00          |
| II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:                 | 0.00                  | 0.00                  |
| 1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks) | 0.00                  | 0.00                  |
| III. Balance of revaluation reserve, including :                       | 0.00                  | 0.00                  |
| 1. - arising from fair value adjustment                                | 0.00                  | 0.00                  |
| IV. Other reserve capital (fund), including:                           | 93,255,962.61         | 80,375,006.61         |
| 1. - created in accordance with the company deed/company statutes      | 0.00                  | 0.00                  |
| V. Currency translation profit/loss                                    | -512,940.68           | -1,643,071.38         |
| VI. Profit (loss) from previous years                                  | -430,856.12           | 626,580.59            |
| VII. Net profit (loss)   | 23,273,692.60         | 18,019,391.06         |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)        | 0.00          | 0.00          |
| B. Minority interests  | 159,819.55    | 129,047.89    |
| C. Negative goodwill - subordinate entities                                  | 0.00          | 0.00          |
| I. Negative goodwill - subsidiaries  | 0.00          | 0.00          |
| II. Negative goodwill - co-subsidiaries                                      | 0.00          | 0.00          |
| D. Liabilities and provisions for liabilities                                | 37,381,713.06 | 41,080,369.59 |
| I. Liabilities provisions  | 7,341,720.52  | 8,290,352.29  |
| 1. Provision for deferred income tax   | 771,526.26    | 829,098.49    |
| 2. Pension and related benefits provisions                                   | 4,833,724.00  | 5,269,886.00  |
| 1. - long-term   | 4,184,043.00  | 4,597,146.00  |
| 2. - short-term  | 649,681.00    | 672,740.00    |
| 3. Other provisions  | 1,736,470.26  | 2,191,367.80  |
| 1. - long-term   | 0.00          | 0.00          |
| 2. - short-term  | 1,736,470.26  | 2,191,367.80  |
| II. Long-term liabilities  | 1,921,947.46  | 4,340,986.83  |
| 1. To related entities   | 0.00          | 0.00          |
| 2. To other entities in which the entity has equity participation            | 0.00          | 0.00          |
| 3. To other entities   | 1,921,947.46  | 4,340,986.83  |
| a) credits and loans   | 456,185.48    | 1,952,704.19  |
| b) arising from issuance of debt securities                                  | 0.00          | 0.00          |
| c) other financial liabilities   | 1,465,761.98  | 2,323,092.64  |
| d) bill-of-exchange liabilities  | 0.00          | 0.00          |
| e) other   | 0.00          | 65,190.00     |
| III. Short-term liabilities  | 28,073,229.76 | 28,449,030.47 |
| 1. Liabilities to related parties  | 0.00          | 0.00          |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:                    | 0.00          | 0.00          |
| 1. - to 12 months  | 0.00          | 0.00          |
| 2. - over 12 months  | 0.00          | 0.00          |
| b) other   | 0.00          | 0.00          |
| 2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation | 0.00          | 0.00          |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:                    | 0.00          | 0.00          |
| 1. - to 12 months  | 0.00          | 0.00          |
| 2. - over 12 months  | 0.00          | 0.00          |
| b) other   | 0.00          | 0.00          |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 3. Liabilities to other parties  | 27,891,972.12 | 28,259,264.27 |
| a) credits and loans   | 5,255,209.01  | 5,400,976.13  |
| b) arising from issuance of debt securities  | 0.00          | 0.00          |
| c) other financial liabilities   | 1,019,206.43  | 1,221,289.00  |
| d) trade receivables/payables, with a maturity period of:                                      | 13,620,000.66 | 13,803,087.88 |
| 1. - to 12 months  | 13,620,000.66 | 13,803,087.88 |
| 2. - over 12 months  | 0.00          | 0.00          |
| e) advances for deliveries and services  | 0.00          | 0.00          |
| f) bill-of-exchange liabilities  | 0.00          | 0.00          |
| g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 4,884,316.85  | 4,708,210.50  |
| h) arising from remunerations  | 2,777,751.03  | 2,683,610.79  |
| i) other   | 335,488.14    | 442,089.97    |
| 4. Special funds   | 181,257.64    | 189,766.20    |
| IV. Accruals and deferred income   | 44,815.32     | 0.00          |
| 1. Negative goodwill   | 0.00          | 0.00          |
| 2. Other prepayments and accruals  | 44,815.32     | 0.00          |
| 1. - long-term   | 35,506.80     | 0.00          |
| 2. - short-term  | 9,308.52      | 0.00          |

## Consolidated profit and loss account:

### Consolidated profit and loss account (multiple-step variant):

|   | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|---|---|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:             | 210,927,169.97                              | 198,483,613.97                               |
| J. - from related entities not covered by the full consolidation method | 2,880.00                                    | 2,880.00                                     |
| I. Net revenue from sale of goods                                       | 210,927,169.97                              | 196,708,344.60                               |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów                                | 0.00  | 1,775,269.37                                 |
| B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:                       | 143,086,514.37                              | 135,883,995.45                               |
| J. - related entities   | 0.00  | 0.00   |
| I. Manufacturing const of sold products                                 | 143,086,514.37                              | 134,816,104.90                               |
| II. Wartość sprzedanych towarów   | 0.00  | 1,067,890.55                                 |
| C. Gross profit (loss) from sales) (A - B                               | 67,840,655.60                               | 62,599,618.52                                |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| D. Selling costs  | 9,074,825.31  | 8,598,617.93  |
| E. General administration costs   | 29,728,981.39 | 26,752,023.79 |
| F. Profit (loss) from sales) (C - D - E   | 29,036,848.90 | 27,248,976.80 |
| G. Other operating income   | 3,539,299.82  | 1,411,709.65  |
| I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes                             | 81,139.20     | 10,997.25     |
| II. Subsidies   | 16,844.68     | 0.00          |
| III. Revaluation of non-financial assets  | 5,008.64      | 28,237.93     |
| IV. Other operating revenue   | 3,436,307.30  | 1,372,474.47  |
| H. Other operating expenses   | 2,730,949.49  | 2,120,622.03  |
| I. Loss from disposal of non-financial tangible assets                                | 0.00          | 122,620.97    |
| II. Revaluation of non-financial assets   | 255,580.81    | 35,479.90     |
| III. Other operating costs  | 2,475,368.68  | 1,962,521.16  |
| I. Operating profit (loss)) (F + G - H  | 29,845,199.23 | 26,540,064.42 |
| J. Financial income   | 273,474.15    | 188,025.28    |
| I. Dividend and profit sharing, including:  | 0.00          | 0.00          |
| a) from related entities, including:  | 0.00          | 0.00          |
| 1. - in which the entity has equity participation                                     | 0.00          | 0.00          |
| b) from other entities, including:  | 0.00          | 0.00          |
| 1. - in which the entity has equity participation                                     | 0.00          | 0.00          |
| II. Interest, including:  | 149,707.32    | 19,527.63     |
| j) - from related entities  | 13,228.70     | 0.00          |
| III. Profit from disbursement of financial assets, including:                         | 0.00          | 0.00          |
| j) - in related entities  | 0.00          | 0.00          |
| IV. Revaluation of financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| V. Other  | 123,766.83    | 168,497.65    |
| K. Financial costs  | 1,621,511.43  | 4,629,166.25  |
| I. Interest, including:   | 461,912.66    | 698,709.94    |
| j) - for related entities   | 0.00          | 0.00          |
| II. Loss from disposal of financial assets, including:                                | 0.00          | 0.00          |
| j) - in related entities  | 0.00          | 0.00          |
| III. Revaluation of financial assets  | 0.00          | 0.00          |
| IV. Other   | 1,159,598.77  | 3,930,456.31  |
| L. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities | 0.00          | 0.00          |
| M. Profit (loss ) from economic activities) (I + J - K +/- L                          | 28,497,161.95 | 22,098,923.45 |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| N. Write-off of goodwill  | 0.00          | 0.00          |
| I. Write-off of goodwill – subsidiaries   | 0.00          | 0.00          |
| II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries   | 0.00          | 0.00          |
| O. Write-off of negative goodwill   | 0.00          | 0.00          |
| I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries                                      | 0.00          | 0.00          |
| II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries                                  | 0.00          | 0.00          |
| P. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method | 0.00          | 0.00          |
| R. Gross profit (loss)) (M - N + O +/- P  | 28,497,161.95 | 22,098,923.45 |
| S. Income tax   | 5,194,596.39  | 4,055,311.68  |
| T. Other mandatory profit reductions (increase of losses)                             | 0.00          | 0.00          |
| U. Minority interest profits/losses   | 28,872.96     | 24,220.71     |
| W. Net profit (loss)) (R - S - T +/- U  | 23,273,692.60 | 18,019,391.06 |

## Consolidated cash flow statement:

### Consolidated cash flow statement (direct method):

|  | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|--|---|--|
| A. Cash flow from operating activities   |   |  |
| I. Net profit (loss)   | 23,273,692.60                               | 18,019,391.06                                |
| II. Total adjustments  | 7,121,170.91                                | 1,179,884.19                                 |
| 1. Minority interest profits/losses  | 30,771.66                                   | 9,312.50                                     |
| 2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method | 0.00  | 0.00   |
| 3. Amortisation  | 5,083,945.05                                | 4,864,369.47                                 |
| 4. Write-offs of goodwill  | 0.00  | 0.00   |
| 5. Write-offs of negative goodwill   | 0.00  | 0.00   |
| 6. Profits (losses) due to exchange rate differences                               | 1,030,885.44                                | -1,614,100.85                                |
| 7. Interest and profit participation)  | 350,721.49                                  | 459,024.93                                   |
| 8. Profit (loss) from investment activities  | -81,139.20                                  | -10,997.25                                   |
| 9. Change in provisions  | -948,631.76                                 | 1,935,513.23                                 |
| 10. Change in inventory  | 1,447,281.21                                | -887,044.07                                  |
| 11. Change in receivables  | 220,834.68                                  | 11,049,877.32                                |
| 12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits                  | -93,790.01                                  | -13,952,145.27                               |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 13. Change in prepayments and accruals   | 104,513.06    | -653,552.90   |
| 14. Other adjustments from operating activity  | -24,220.71    | -20,372.92    |
| III. Net cash from operating expenses) (I+/-II   | 30,394,863.51 | 19,199,275.25 |
| B. Cash flow from financial activities   |               |               |
| I. Proceeds  | 81,139.20     | 10,997.25     |
| 1. Sale of intangible assets and tangible assets   | 81,139.20     | 10,997.25     |
| 2. Sale of real property investments and intangible assets   | 0.00          | 0.00          |
| 3. From financial assets, including  | 0.00          | 0.00          |
| a) in entities valued using the equity method  | 0.00          | 0.00          |
| b) in other entities   | 0.00          | 0.00          |
| 1. - sale of financial assets  | 0.00          | 0.00          |
| 2. - dividend and profit sharing   | 0.00          | 0.00          |
| 3. - repayment of granted long-term loans  | 0.00          | 0.00          |
| 4. - interest  | 0.00          | 0.00          |
| 5. - other proceeds for financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| 4. Other investment proceeds   | 0.00          | 0.00          |
| II. Expenses   | 9,330,165.44  | 5,603,177.87  |
| 1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets   | 9,330,165.44  | 5,603,177.87  |
| 2. Investments in real property and intangible assets  | 0.00          | 0.00          |
| 3. On financial assets, including  | 0.00          | 0.00          |
| a) in entities valued using the equity method  | 0.00          | 0.00          |
| b) in other entities   | 0.00          | 0.00          |
| 1. - purchase of financial assets  | 0.00          | 0.00          |
| 2. - long-term loans granted   | 0.00          | 0.00          |
| 4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders   | 0.00          | 0.00          |
| 5. Other investment expenses   | 0.00          | 0.00          |
| III. Net cash flow from investing activities) (I-II  | -9,249,026.24 | -5,592,180.62 |
| C. Cash flow from financial activities   |               |               |
| I. Proceeds  | 3,006.32      | 400,530.69    |
| 1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions | 0.00          | 0.00          |
| 2. Credits and loans   | 3,006.32      | 400,530.69    |
| 3. Issuance of debt securities   | 0.00          | 0.00          |
| 4. Other financial proceeds  | 0.00          | 0.00          |
| II. Expenses   | 9,355,222.08  | 10,249,957.46 |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| 1. Purchase of own shares (stocks)                                  | 0.00          | 0.00          |
| 2. Dividend and other payments to shareholders                      | 6,171,002.06  | 6,147,096.85  |
| 3. Other than distributions to owners due to distribution of profit | 0.00          | 0.00          |
| 4. Repayment of credits and loans                                   | 1,596,171.08  | 1,926,489.38  |
| 5. Buyout of debt securities  | 0.00          | 0.00          |
| 6. Arising from other financial liabilities                         | 0.00          | 0.00          |
| 7. Payments arising from financial lease agreements                 | 1,237,327.45  | 1,717,346.30  |
| 8. Interest   | 350,721.49    | 459,024.93    |
| 9. Other financial expenses   | 0.00          | 0.00          |
| III. Net cash flow from financial activities) (I-II                 | -9,352,215.76 | -9,849,426.77 |
| D. Total net cash flow ) (A.III+/-B.III+/-C.III                     | 11,793,621.51 | 3,757,667.86  |
| E. Change in cash on balance sheet, w tym                           | 11,793,621.51 | 3,757,667.86  |
| 1. - change in cash due to exchange rates                           | 0.00          | 0.00          |
| F. Cash at the beginning of period                                  | 22,739,741.58 | 18,982,073.72 |
| G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym                         | 34,533,363.09 | 22,739,741.58 |
| 1. - restricted access  | 0.00          | 0.00          |

## Statement of changes in equity:

|   | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|---|---|--|
| I. Opening balance of equity                                    | 103,377,906.88                              | 92,496,225.91                                |
| 1. - error adjustments  | 0.00  | 0.00   |
| Ia. Opening balance of equity after adjustments?                | 103,377,906.88                              | 92,496,225.91                                |
| 1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital | 6,000,000.00                                | 6,000,000.00                                 |
| 1. Changes in share capital (fund)                              | 0.00  | 0.00   |
| a) increase (due to)  | 0.00  | 0.00   |
| 1. - release of shares (issue of shares)                        | 0.00  | 0.00   |
| b) decrease (due to)  | 0.00  | 0.00   |
| 1. - redemption of shares (stocks)                              | 0.00  | 0.00   |
| 2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital | 6,000,000.00                                | 6,000,000.00                                 |
| 4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)      | 0.00  | 0.00   |
| 1. Changes in supplementary capital (fund)                      | 0.00  | 0.00   |
| a) increase (due to)  | 0.00  | 0.00   |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 1. - issuance of shares above nominal value  | 0.00          | 0.00          |
| 2. - distribution of profit (statutory)  | 0.00          | 0.00          |
| 3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)                              | 0.00          | 0.00          |
| b) decrease (due to)   | 0.00          | 0.00          |
| 1. - coverage of loss  | 0.00          | 0.00          |
| 2. Supplementary capital (fund) at the end of the period                                     | 0.00          | 0.00          |
| 5. Opening balance of revaluation capital (fund)   | 0.00          | 0.00          |
| 1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy) | 0.00          | 0.00          |
| a) increase (due to)   | 0.00          | 0.00          |
| b) decrease (due to)   | 0.00          | 0.00          |
| 1. - sale of fixed assets  | 0.00          | 0.00          |
| 2. Closing balance of revaluation capital (fund)   | 0.00          | 0.00          |
| 6. Opening balance of other reserve capital (fund)   | 80,375,006.61 | 62,436,427.11 |
| 1. Changes in remaining reserve capitals (funds)   | 12,880,956.00 | 17,938,579.50 |
| a) increase (due to)   | 13,025,932.77 | 18,039,741.38 |
| podział zysku  | 12,825,932.77 | 17,889,741.38 |
| FUNDUSZ SPŁATY   | 200,000.00    | 150,000.00    |
| PRZEKSIĘGOWANIE WYNIK LAT UBIEGŁYCH<br>POLMOR STEEL  | 0.00          | 0.00          |
| b) decrease (due to)   | 144,976.77    | 101,161.88    |
| FUNDUSZ SPŁATY   | 120,756.06    | 80,788.96     |
| ZMIANA KAPITAŁU REZERWOWEGO -<br>ZMIANA STRUKTURY  | 24,220.71     | 20,372.92     |
| 2. Closing balance of other reserve capital (fund)   | 93,255,962.61 | 80,375,006.61 |
| 7. Currency translation profit/loss  | -512,940.68   | -1,643,071.38 |
| 8. Opening balance of profit (loss) from previous years                                      | 18,645,971.65 | 24,732,261.97 |
| 1. Opening balance of previous years' profit   | 18,645,971.65 | 24,732,261.97 |
| 1. - error adjustments   | 0.00          | 0.00          |
| 2. - changes in the adopted accounting principles (policy)                                   | 0.00          | 0.00          |
| 2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments                              | 18,645,971.65 | 24,732,261.97 |
| a) increase (due to)   | 0.00          | 0.00          |
| 1. - previous years distribution of profit   | 0.00          | 0.00          |
| korekty konsolidacyjne   | 0.00          | 0.00          |
| przeniesienie wyniku lat ubiegłych   | 0.00          | 0.00          |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| b) decrease (due to)  | 19,076,827.77  | 24,105,681.38  |
| wypłata dywidendy   | 6,050,895.00   | 6,065,940.00   |
| przekazanie na kapitał rezerwowy  | 12,825,932.77  | 17,889,741.38  |
| PRZEKSIEGOWANIE WYNKU LAT UBIEGLYCH<br>POLMOR STEEL                           | 0.00           | 0.00           |
| FUNDUSZ SPŁATY/umorzenie udziałów   | 200,000.00     | 150,000.00     |
| księgowanie na wynik lat ubiegłych  | 0.00           | 0.00           |
| 3. Closing balance of previous years' profit                                  | -430,856.12    | 626,580.59     |
| 4. Loss from previous years at the beginning of the period                    | 0.00           | 0.00           |
| 1. - error adjustments  | 0.00           | 0.00           |
| 2. - changes in the adopted accounting principles (policy)                    | 0.00           | 0.00           |
| 5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments | 0.00           | 0.00           |
| a) increase (due to)  | 0.00           | 0.00           |
| 1. - retained loss brought forward for covering                               | 0.00           | 0.00           |
| b) decrease (due to)  | 0.00           | 0.00           |
| ...   | 0.00           | 0.00           |
| 6. Loss from previous years at the end of the period                          | 0.00           | 0.00           |
| 7. Closing balance of profit (loss) from previous years                       | -430,856.12    | 626,580.59     |
| 9. Net result   | 23,273,692.60  | 18,019,391.06  |
| a) net profit   | 23,273,692.60  | 18,019,391.06  |
| b) net loss   | 0.00           | 0.00           |
| c) profit write-offs  | 0.00           | 0.00           |
| II. Closin balance of equity  | 121,585,858.41 | 103,377,906.88 |
| III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)            | 121,585,858.41 | 103,377,906.88 |

## Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: [Grupa Kapitałowa Polmor Sp. z o.o.](#)

Additional information and clarifications:

Description: [Grupa Kapitałowa - Wprowadzenie 2024](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Wprowadzenie\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_o.o.\\_202.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Wprowadzenie\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_o.o.\\_202.pdf](#)

Description: [Grupa Kapitałowa Polmor Sp. z o.o. - Informacja dodatkowa 2024](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacja\\_dodatkowa\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacja\\_dodatkowa\\_Grupa\\_Kapitalowa\\_Polmor\\_Sp.\\_z\\_.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

|   | Current year  |              | Previous year |               |              |               |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|   | Total value   | from revenue | other sources | Total value   | from revenue | other sources |
| A. Gross profit (loss) for a given year   | 28,497,161.95 |              |               | 22,098,923.45 |              |               |
| B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | 1,520,415.92  | 1,520,415.92 |               | 1,947,889.21  |              | 1,947,889.21  |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )   | 5,008.64      |              | 5,008.64      | 0.00          |              |               |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )  | 1,290,245.14  | 1,290,245.14 |               | 1,728,973.76  |              | 1,728,973.76  |
| Dotacje ŚT ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21 )   | 6,247.21      |              | 6,247.21      | 0.00          |              |               |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 218,914.93    | 218,914.93   |               | 218,915.45    |              | 218,915.45    |
| C. Non-taxable revenue in the current year, including   | 498,540.37    | 498,540.37   |               | 76,458.93     |              | 76,458.93     |
| Odsetki naliczone od pożyczek ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )   | 62,378.37     | 62,378.37    |               | 76,458.93     |              | 76,458.93     |
| refundacje do otrzymania ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )  | 0.00          |              |               | 0.00          |              |               |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 436,162.00    | 436,162.00   |               | 0.00          |              |               |
| D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including                         | 76,458.93     | 76,458.93    |               | 23,554.65     |              | 23,554.65     |
| Odsetki naliczone od pożyczki ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )   | 76,458.93     | 76,458.93    |               | 23,554.65     |              | 23,554.65     |
| Refundacje otrzymane ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )  | 0.00          |              |               | 0.00          |              |               |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 0.00          |              |               | 0.00          |              |               |

|   |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | 745,210.45   | 745,210.45   | 1,619,512.62 | 1,619,512.62 |
| Darowizny ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )  | 114,308.50   | 114,308.50   | 36,550.00    | 36,550.00    |
| Wypłaty PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )  | 0.00         |              | 0.00         |              |
| Koszty Rady Nadzorczej ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 38 Lit: a )  | 1,200.00     | 1,200.00     | 1,500.00     | 1,500.00     |
| Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych, od zaległości podatkowej ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )                                     | 0.00         |              | 1,069.83     | 1,069.83     |
| Koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )   | 4,074.14     | 4,074.14     | 13,396.81    | 13,396.81    |
| Kary umowne i odszkodowania ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 )  | 23,524.20    | 23,524.20    | 14,418.69    | 14,418.69    |
| Odpis aktualizujący należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )  | 28,852.93    | 28,852.93    | 1,290,860.14 | 1,290,860.14 |
| Odpis aktualizujący zapasy ( Art: 26 Ust: 1 Pkt: 26a )  | 226,727.88   | 226,727.88   | 34,864.90    | 34,864.90    |
| Składka na ubezpie.sam. osobowego ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 )  | 117.21       | 117.21       | 3,053.33     | 3,053.33     |
| Eksploatacja samochodu osobowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )   | 53,825.21    | 53,825.21    | 46,736.32    | 46,736.32    |
| Raty leasingowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49a )   | 88,760.62    | 88,760.62    | 68,820.74    | 68,820.74    |
| Sksięgowane należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )   | 11,330.68    | 11,330.68    | 0.00         |              |
| Ubezpieczenie OC członków Organów Spółki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59 )   | 34,800.00    | 34,800.00    | 31,799.99    | 31,799.99    |
| Amortyzacja ŚT sfinansowanych z dotacji ( Art: 16 Ust: 1 )  | 6,247.21     | 6,247.21     | 0.00         |              |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 151,441.87   | 151,441.87   | 76,441.87    | 76,441.87    |
| F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:  | 3,872,120.55 | 3,872,120.55 | 4,939,304.25 | 4,939,304.25 |
| Niewypłacone wynagrodzenia ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )   | 765,769.52   | 765,769.52   | 826,872.10   | 826,872.10   |
| Niewypłacone składki ZUS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )  | 1,459,097.69 | 1,459,097.69 | 1,352,232.11 | 1,352,232.11 |
| Odsetki z tyt. nieterminowego regulowania zobowiązań ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )   | 0.00         |              | 296.33       | 296.33       |
| Leasing finansowy bilansowo, podatkowo operacyjny ( Art: 17b Ust: 1 )   | 296,209.66   | 296,209.66   | 0.00         |              |
| Różnica między stawkami bilansowymi a podatkowymi WNiP ( Art: 16m Ust: 1 Pkt: 1 )   | 61,183.93    | 61,183.93    | 89,866.86    | 89,866.86    |
| delegacje niewypłacone ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )   | 157.50       | 157.50       | 382.50       | 382.50       |
| brak zapłaty za faktury 90 dni ( Art: 18f Ust: 1 Pkt: 2 )   | 36,749.25    | 36,749.25    | 36,304.35    | 36,304.35    |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 1,252,953.00 | 1,252,953.00 | 2,633,350.00 | 2,633,350.00 |
| G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:   | 4,027,764.76 | 4,027,764.76 | 3,204,168.22 | 3,204,168.22 |
| Wypłacone wynagrodzenia ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )  | 826,872.10   | 826,872.10   | 592,886.60   | 592,886.60   |

|  |               |              |               |              |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Wypłacone składki ZUS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )  | 1,352,232.11  | 1,352,232.11 | 1,191,269.37  | 1,191,269.37 |
| Odsetki z tyt. nieterminowego regulowania zobowiązań ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )          | 296.33        | 296.33       | 363.55        | 363.55       |
| Leasing finansowy bilansowo, podatkowo operacyjny ( Art: 17b Ust: 1 )                    | 0.00          |              | 208,125.87    | 208,125.87   |
| Delegacje wypłacone ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )   | 382.50        | 382.50       | 608.00        | 608.00       |
| Różnica między stawkami bilansowymi, a podatkowymi WNiP ( Art: 16m Ust: 1 Pkt: 1 )       | 0.00          |              | 0.00          |              |
| odsetki hipoteczne Uchwała nr 8/2022 ( Art: 15c )  | 250,000.00    | 250,000.00   | 250,000.00    | 250,000.00   |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000) | 1,597,981.72  | 1,597,981.72 | 960,914.83    | 960,914.83   |
| H. Loss from previous years, including:  | 0.00          |              | 0.00          |              |
| I. Other changes in tax basis, including:  | 2,922,021.38  | 2,922,021.38 | 3,102,882.33  | 3,102,882.33 |
| Darowizny ( Art: 18 Ust: 1 Pkt: 1 )  | 56,165.00     | 56,165.00    | 3,000.00      | 3,000.00     |
| Ulga sponsoringowa ( Art: 18ee )   | 62,700.00     | 62,700.00    | 63,700.00     | 63,700.00    |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000) | 2,803,156.38  | 2,803,156.38 | 3,036,182.33  | 3,036,182.33 |
| J. Income tax basis  | 24,222,209.45 |              | 20,349,896.28 |              |
| K. Income tax  | 4,602,219.80  |              | 3,866,480.29  |              |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 1**    **Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego jednostki dominującej**

| Udziałowiec       | Liczba udziałów | Wartość udziałów       | Udział (%) w kapitale | Udział (%) na Walnym Zgromadzeniu |
|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| BiR Sp. z o.o.    | 114 002         | 5 700 100,00 zł        | 95,00%                | 95,002%                           |
| Pracownicy Spółki | 4 510           | 225 500,00 zł          | 3,76%                 | 3,758%                            |
| Udziały umorzone  | 1 488           | 74 400,00 zł           | 1,24%                 | 1,240%                            |
| <b>Razem</b>      | <b>120 000</b>  | <b>6 000 000,00 zł</b> | <b>100,00%</b>        | <b>100,00%</b>                    |

**Tabela 2**    **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy sprawozdania finansowego za 2024 rok.

**Tabela 3**    **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**Tabela 4**    **Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**Tabela 5**    **Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła.

**Tabela 6**    **Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 7 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie             | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem               |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| <b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>        |                                      |               |                                      |   |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>2 527 797,22</b>                  | <b>40 787,80</b>                            | <b>2 568 585,02</b> |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>238 797,06</b>                    | <b>50 000,00</b>                            | <b>288 797,06</b>   |
| - nabycie                    | 0,00                                 | 0,00          | 238 797,06                           | 50 000,00                                   | 288 797,06          |
| - WNIp. W budowie            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - inne                       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| <b>Zmniejszenia w tym:</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>17 865,10</b>                     | <b>0,00</b>                                 | <b>17 865,10</b>    |
| - sprzedaż                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - likwidacje                 | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0,00                                 | 0,00          | 17 865,10                            | 0,00  | 17 865,10           |
| - inne                       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>2 748 729,18</b>                  | <b>90 787,80</b>                            | <b>2 839 516,98</b> |
| <b>UMORZENIE</b>             |                                      |               |                                      |   |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>1 843 340,09</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>1 843 340,09</b> |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>135 936,45</b>                    | <b>0,00</b>                                 | <b>135 936,45</b>   |
| - amortyzacja                | 0,00                                 | 0,00          | 135 936,45                           | 0,00  | 135 936,45          |
| - inne                       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| <b>Zmniejszenia w tym:</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>         |
| - sprzedaż                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - likwidacje                 | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - inne                       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>1 979 276,54</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>1 979 276,54</b> |
| <b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>  |                                      |               |                                      |   |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>         |
| Zwiększenia                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| Zmniejszenia                 | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>         |
| <b>WARTOŚĆ NETTO</b>         |                                      |               |                                      |   |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>684 457,13</b>                    | <b>40 787,80</b>                            | <b>725 244,93</b>   |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>769 452,64</b>                    | <b>90 787,80</b>                            | <b>860 240,44</b>   |

**Przyczyny odpisów aktualizujących:**

Grupa nie dokonała w 2024 roku odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 8 Zmiana stanu środków trwałych

| Wyszczególnienie   | Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania | Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu   | Pozostałe środki trwałe | Razem                |
|--|---|---|---------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>  |   |   |                                 |                     |                         |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>   | <b>4 579 989,41</b>                         | <b>20 151 758,93</b>                            | <b>46 169 015,71</b>            | <b>2 330 549,13</b> | <b>4 278 473,31</b>     | <b>77 509 786,49</b> |
| odróżnienie różnic kursowych z przeliczenia z 2023 roku  | 0,00  | 18 306,99                                       | 329 152,17                      | -23 362,54          | 16 659,20               | 340 755,82           |
| <b>BO 01.01.2024</b>   | <b>4 579 989,41</b>                         | <b>20 170 065,92</b>                            | <b>46 498 167,88</b>            | <b>2 307 186,59</b> | <b>4 295 132,51</b>     | <b>77 850 542,31</b> |
| Zwiększenia, w tym:  | 0,00  | 657 635,52                                      | 3 786 378,27                    | 272 857,87          | 389 425,60              | 5 106 297,26         |
| - ze środków trw. w budowie  | 0,00  | 436 677,76                                      | 690 309,13                      | 0,00                | 0,00                    | 1 126 986,89         |
| - z zakupu   | 0,00  | 220 957,76                                      | 3 019 538,74                    | 44 819,47           | 389 425,60              | 3 674 741,57         |
| - ujęcie śr.trw. w leasingu  | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 228 038,40          | 0,00                    | 228 038,40           |
| - przemieszczenia wewnętrzne   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| - inne /zaliczki na ŚT w budowie   | 0,00  | 0,00  | 76 530,40                       | 0,00                | 0,00                    | 76 530,40            |
| Zmniejszenia, w tym:   | -49 547,40                                  | -60 194,13                                      | 354 001,11                      | 0,00                | -3 573,58               | 240 685,99           |
| - sprzedaż   | 0,00  | 0,00  | 533 310,26                      | 0,00                | 0,00                    | 533 310,26           |
| - likwidacje   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| - przemieszczenia wewnętrzne   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| - inne różnice kursowe   | -49 547,40                                  | -60 194,13                                      | -179 309,15                     | 0,00                | -3 573,58               | -292 624,27          |
| <b>BZ 31.12.2024</b>   | <b>4 629 536,81</b>                         | <b>20 887 895,57</b>                            | <b>49 930 545,04</b>            | <b>2 580 044,46</b> | <b>4 688 131,69</b>     | <b>82 716 153,58</b> |
| <b>UMORZENIE</b>   |   |   |                                 |                     |                         |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>6 556 771,22</b>                             | <b>32 609 590,81</b>            | <b>1 368 852,08</b> | <b>3 247 575,52</b>     | <b>43 782 789,63</b> |
| Zwiększenia, w tym:  | 0,00  | 684 808,32                                      | 3 646 384,25                    | 231 735,06          | 385 080,98              | 4 948 008,60         |
| - amortyzacja  | 0,00  | 684 808,32                                      | 3 646 384,25                    | 231 735,06          | 385 080,98              | 4 948 008,60         |
| - przemieszczenia wewnętrzne   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| - inne różnice kursowe   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| Zmniejszenia, w tym:   | 0,00  | -18 030,76                                      | 157 323,10                      | 23 362,54           | 52 177,39               | 214 832,27           |
| - sprzedaż   | 0,00  | 0,00  | 141 321,55                      | 0,00                | 0,00                    | 141 321,55           |
| - likwidacje   | 0,00  | 0,00  | 114 342,11                      | 23 362,54           | 54 781,07               | 192 485,72           |
| - przemieszczenia wewnętrzne   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| - inne różnice kursowe   | 0,00  | -18 030,76                                      | -98 340,56                      | 0,00                | -2 603,68               | -118 975,00          |
| <b>BZ 31.12.2024</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>7 259 610,30</b>                             | <b>36 098 651,96</b>            | <b>1 577 224,60</b> | <b>3 580 479,11</b>     | <b>48 515 965,97</b> |
| <b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>  |   |   |                                 |                     |                         |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
| Zwiększenia  | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| Zmniejszenia   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>BZ 31.12.2024</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
| <b>WARTOŚĆ NETTO</b>   |   |   |                                 |                     |                         |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>   | <b>4 579 989,41</b>                         | <b>13 613 294,70</b>                            | <b>13 888 577,07</b>            | <b>938 334,51</b>   | <b>1 047 556,99</b>     | <b>34 067 752,68</b> |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej dot.2024/inny kurs amortyzacji, a inny umorzenie | 0,00  | 2 222,07  | -208 741,07                     | 23 362,54           | 55 015,26               | -128 141,20          |
| <b>BZ 31.12.2024</b>   | <b>4 629 536,81</b>                         | <b>13 626 063,20</b>                            | <b>14 040 634,15</b>            | <b>979 457,32</b>   | <b>1 052 637,32</b>     | <b>34 328 328,81</b> |

Wyjaśnienie pozycji innych zwiększeń wartości brutto środków trwałych

Brak

Wyjaśnienie przyczyn dokonanych odpisów aktualizujących

Grupa nie dokonała w 2024 roku odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 9**    **Zmiana stanu środków trwałych w budowie**

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>BO 01.01.2024</b>                  | <b>1 016 352,93</b> |
| Poniesione nakłady w roku obrotowym   | 5 012 922,82        |
| - w tym wytworzone na własne potrzeby | 0,00                |
| Rozliczenie inwestycji:               | 1 126 986,89        |
| - środki trwałe gr. 0                 | 0,00                |
| - środki trwałe gr. 1-2               | 0,00                |
| - środki trwałe gr. 3-6               | 1 126 986,89        |
| - środki trwałe gr. 7                 | 0,00                |
| - środki trwałe gr. 8                 | 0,00                |
| Różnice kursowe                       | -3 846,43           |
| <b>BZ 31.12.2024</b>                  | <b>4 906 135,29</b> |

**Tabela 10**    **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane**

|  |
|--|
| Grupa na dzień bilansowy nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto. |
|--|

**Tabela 11**    **Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto**

| Wyszczególnienie   | BO 01.01.2024        | BZ 31.12.2024        |
|--|----------------------|----------------------|
| Środki trwałe własne   | 27 561 891,92        | 29 209 212,39        |
| Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   | 6 505 860,76         | 5 119 116,42         |
| <b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>  | <b>34 067 752,68</b> | <b>34 328 328,81</b> |
| Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | 1 825 139,58         | 2 327 283,41         |

Grupa posiada zobowiązania pozabilansowe z tytułu zawartych umów leasingowych na samochody osobowe dla Zarządu i kierownictwa wyższego szczebla. Jest to leasing operacyjny w ujęciu bilansowym i podatkowym. Wysokość zobowiązania (wraz z wartością wykupu) na dzień 31.12.2024 r. wynosi 2.327.283,41 zł.

**Tabela 12**    **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego na dzień bilansowy nie wystąpiły.

**Tabela 13**    **Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach**

Długoterminowe aktywa finansowe w Grupie nie wystąpiły.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Zapasy                        | Stan na       |              |             |               |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
|                               | BZ 31.12.2024 | Zmniejszenia | Zwiększenia | BO 01.01.2024 |
| Materiały                     | 836 675,86    | 0,00         | 225 792,65  | 610 883,21    |
| Półprodukty i produkty w toku | 14 317,81     | 0,00         | 935,23      | 13 382,58     |
| Wyroby gotowe                 | 9 498,38      | 5 008,64     | 0,00        | 14 507,02     |
| Towary                        | 0,00          | 0,00         | 0,00        | 0,00          |

**Wyjaśnienie przyczyn dokonanych odpisów aktualizujących**

Zgodnie z polityką rachunkowości dokonuje się odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 50% dla materiałów zalegających w magazynie ponad 360 dni po uprzedniej akceptacji Zarządu.

Tabela 15 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| Aktualizowane pozycje aktywów                                     | Należności długoterminowe | Należności krótkoterminowe: |                              |             | Razem             |
|---|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|
|   |                           | z tytułu dostaw i usług     | dochodzone na drodze sądowej | pozostałe   |                   |
| <b>BO 01.01.2024</b>  |                           | <b>-26 392,93</b>           |                              |             | <b>-26 392,93</b> |
| <b>Zwiększenia</b><br>z tego dotyczące:                           | <b>0,00</b>               | <b>615,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>615,00</b>     |
| - działalności operacyjnej  |                           | 615,00                      |                              |             | 615,00            |
| - działalności finansowej   |                           | 0,00                        |                              |             | 0,00              |
| - zdarzeń nadzwyczajnych  |                           | 0,00                        |                              |             | 0,00              |
| <b>Wykorzystanie</b>  |                           |                             |                              |             | <b>0,00</b>       |
| <b>Rozwiązanie</b><br>z tego dotyczące:                           | <b>0,00</b>               | <b>-28 237,93</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>-28 237,93</b> |
| - działalności operacyjnej  |                           | -28 237,93                  |                              |             | -28 237,93        |
| - działalności finansowej   |                           | 0,00                        |                              |             | 0,00              |
| - umorzenie należności, na które utworzony był opis aktualizujący |                           | 0,00                        |                              |             | 0,00              |
| <b>BZ 31.12.2024</b>  | <b>0,00</b>               | <b>2 460,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>2 460,00</b>   |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 16 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Wyszczególnienie  | Odniesiono na:      |                               |                               |  | RAZEM               |
|---|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------------|
|   | wynik finansowy     | kapitał z aktualizacji wyceny | zysk (strata) z lat ubiegłych | wartość firmy lub ujemną wartość firmy |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>  | <b>1 934 892,76</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>1 934 892,76</b> |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>  | <b>1 871 553,45</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>1 871 553,45</b> |
| a) powstania ujemnych różnic przejściowych  | 1 871 553,45        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 1 871 553,45        |
| w tym z tytułu:   |                     |                               |                               |  |                     |
| - utworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe na 2024 r. | 918 408,00          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 918 408,00          |
| - utworzenia rezerwy na ekwiwalent urlopowy za 2024 r.                                    | 238 061,00          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 238 061,00          |
| - rezerwy na wynagrodzenia niewypłacone za 2024 r.  | 145 496,00          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 145 496,00          |
| - nieopłaconych składek zus za 2024 r.  | 277 229,00          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 277 229,00          |
| - rezerwy na koszty reklamacji  | 35 050,00           | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 35 050,00           |
| - odsetki niezapłacone  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                |
| - delegacje wypłacone 01-2025   | 30,00               | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 30,00               |
| - brak zapłaty 90 dni   | 6 982,00            | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 6 982,00            |
| - utworzone aktywa Polmor Steel   | 225 117,80          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 225 117,80          |
| - niezrealizowana marża z tyt. Sprzedaży  | 25 179,65           | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 25 179,65           |
| b) zmiany stawek podatkowych  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                |
| c) straty podatkowej  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                |
| d) nieujętej różnicy poprzedniego okresu  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                |
| <b>Zmniejszenia z tytułu:</b>   | <b>1 934 892,76</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>1 934 892,76</b> |
| a) odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych   | 1 934 892,76        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 1 934 892,76        |
| w tym z tytułu:   |                     |                               |                               |  |                     |
| - utworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe na 2022 r. | 1 001 278,00        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 1 001 278,00        |
| - utworzenia rezerwy na ekwiwalent urlopowy za 2022 r.                                    | 293 028,00          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 293 028,00          |
| - rezerwy na wynagrodzenia niewypłacone za 2022 r.  | 157 106,00          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 157 106,00          |
| - nieopłaconych składek zus za 2022 r.  | 256 924,00          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 256 924,00          |
| - rezerwy na koszty reklamacji  | 37 160,00           | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 37 160,00           |
| - odsetki niezapłacone  | 56,00               | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 56,00               |
|   | 73,00               |                               |                               |  |                     |
| - delegacje wypłacone 01-2023   | 6 898,00            | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 6 898,00            |
| - utworzone aktywa Polmor Steel   | 163 865,96          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 163 865,96          |
| - niezrealizowana marża z tyt. Sprzedaży  | 18 503,80           | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 18 503,80           |
| b) zmiany stawek podatkowych  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                |
| c) straty podatkowej  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                |
| d) wskutek braku możliwości ich rozliczenia   | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>  | <b>1 871 553,45</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>1 871 553,45</b> |

**Tabela 17 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

| Wyszczególnienie                     | BO 01.01.2024     | Zwiększenia         | Zmniejszenia        | BZ 31.12.2024     |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| - ubezpieczenia majątkowe i osobowe  | 266 429,97        | 388 480,80          | 373 684,16          | 281 226,61        |
| - prenumerata czasopism i publikacji | 11 663,91         | 19 230,70           | 18 702,29           | 12 192,32         |
| - licencje                           | 259 824,89        | 191 178,16          | 240 983,05          | 210 020,00        |
| - pozostałe                          | 124 017,21        | 88 054,10           | 108 712,86          | 103 358,45        |
| - rozliczenie zakupu usług           | 34 387,36         | 395 364,64          | 294 965,20          | 134 786,80        |
| <b>Razem</b>                         | <b>696 323,34</b> | <b>1 082 308,40</b> | <b>1 037 047,55</b> | <b>741 584,19</b> |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 18 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Wyszczególnienie  | Odniesionej na:   |                               |                               |  | RAZEM             |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|-------------------|
|   | wynik finansowy   | kapitał z aktualizacji wyceny | zysk (strata) z lat ubiegłych | wartość firmy lub ujemną wartość firmy |                   |
| <b>BO 01.01.2024</b>  | <b>829 098,49</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>829 098,49</b> |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>  | <b>771 526,26</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>771 526,26</b> |
| a) powstania dodatnich różnic przejściowych   | 771 526,26        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 771 526,26        |
| w tym z tytułu:   |                   |                               |                               |  |                   |
| - nadwyżki wartości bilansowej leasingu finansowego nad jego wartością podatkową na dzień 31.12.2024 r. | 330 053,00        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 330 053,00        |
| - różnicy między stawkami bilansowymi a podatkowymi WNiP  | 99 803,00         |                               |                               |  | 99 803,00         |
| - środki trwale wykupione z leasingu  | 36 222,00         |                               |                               |  | 36 222,00         |
| - refundacja otrzymana 01-2024  | 0                 |                               |                               |  | 0,00              |
| - odsetki naliczone od pożyczek 31-12-2024  | 11 852,00         |                               |                               |  | 11 852,00         |
| - pozostałe   | 293 596,26        |                               |                               |  | 293 596,26        |
| b) zmiany stawek podatkowych  | 0,00              | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00              |
| c) nieujętej różnicy poprzedniego okresu dot. różnicy między amortyzacją bilansową i podatkową          | 0                 | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00              |
| <b>Zmniejszenia z tytułu:</b>   | <b>829 098,50</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>829 098,50</b> |
| a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych  | 829 098,50        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 829 098,50        |
| w tym z tytułu:   |                   |                               |                               |  |                   |
| - nadwyżki wartości bilansowej leasingu finansowego nad jego wartością podatkową na dzień 31.12.2023 r. | 357 998,00        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 357 998,00        |
| - różnicy między stawkami bilansowymi a podatkowymi WNiP  | 111 428,00        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 111 428,00        |
| - środki trwale wykupione z leasingu  | 55 349,00         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 55 349,00         |
| - refundacja otrzymana 01-2023  | 0                 | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00              |
| - odsetki naliczone od pożyczek 31-12-2023  | 14 527,00         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 14 527,00         |
| - pozostałe   | 289 796,50        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 289 796,50        |
| b) zmiany stawek podatkowych  | 0,00              | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00              |
| c) nieujętej różnicy poprzedniego okresu dot. różnicy między amortyzacją bilansową i podatkową          | 0,00              | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00              |
| <b>BZ 31.12.2024</b>  | <b>771 526,26</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>771 526,26</b> |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 19 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

| Wyszczególnienie                  | Na nagrody jubileuszowe | Na odprawy emerytalne | Na urlopy   | Na inne tytuły | Razem               |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|----------------|---------------------|
| <b>DŁUGOTERMINOWE</b>             |                         |                       |             |                |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>              | <b>3 750 190,00</b>     | <b>846 956,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>4 597 146,00</b> |
| Zwiększenia                       | 0,00                    | 18 673,00             | 0,00        | 0,00           | 18 673,00           |
| Wykorzystanie                     | 431 776,00              | 0,00                  | 0,00        | 0,00           | 431 776,00          |
| Rozwiązanie                       | 0,00                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| Przesunięcia do krótkoterminowych | 0,00                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>3 318 414,00</b>     | <b>865 629,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>4 184 043,00</b> |
| <b>KRÓTKOTERMINOWE</b>            |                         |                       |             |                |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>              | <b>565 299,00</b>       | <b>107 441,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>672 740,00</b>   |
| Zwiększenia                       | 0,00                    | 42 260,00             | 0,00        | 0,00           | 42 260,00           |
| Wykorzystanie                     | 65 319,00               | 0,00                  | 0,00        | 0,00           | 65 319,00           |
| Rozwiązanie                       | 0,00                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| Przesunięcia z długoterminowych   | 0,00                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>499 980,00</b>       | <b>149 701,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>649 681,00</b>   |

Tabela 20 Zmiany stanu pozostałych rezerw

| Wyszczególnienie                  | Na przewidywane koszty | Na przewidywane straty | Na restrukturyzację | Na inne tytuły | Razem               |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| <b>DŁUGOTERMINOWE</b>             |                        |                        |                     |                |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| Zwiększenia                       | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 0,00                |
| Wykorzystanie                     | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 0,00                |
| Rozwiązanie                       | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 0,00                |
| Przesunięcia do krótkoterminowych | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>KRÓTKOTERMINOWE</b>            |                        |                        |                     |                |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>              | <b>2 191 367,80</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    | <b>2 191 367,80</b> |
| Zwiększenia                       | 20 542,94              | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 20 542,94           |
| Wykorzystanie                     | 464 334,93             | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 464 334,93          |
| Rozwiązanie                       | 11 105,55              | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 11 105,55           |
| Przesunięcia z długoterminowych   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>1 736 470,26</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    | <b>1 736 470,26</b> |

Wśród pozostałych rezerw krótkoterminowych największą wartość stanowią rezerwy na:

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| - rezerwa na ekwiwalent urlopowy | 1 252 953,00 |
| - rezerwa na koszty reklamacji   | 184 473,75   |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 21 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty**

| Przedział czasowy                           | Kredyty i pożyczki | Z tyt. emisji dłużnych papierów wart. | Inne zobowiązania finansowe | Inne        | Razem               |
|---|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------|
| <b>WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>          |                    |                                       |                             |             |                     |
| powyżej 1 roku do 3 lat                     | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                        | 0,00        | 0,00                |
| powyżej 3 do 5 lat                          | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                        | 0,00        | 0,00                |
| powyżej 5 lat                               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                        | 0,00        | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>                        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE</b> |                    |                                       |                             |             |                     |
| do 1 roku                                   | 0,00               | 0,00                                  | 773 004,54                  | 0,00        | 773 004,54          |
| powyżej 1 roku do 3 lat                     | 456 185,48         | 0,00                                  | 692 757,44                  | 0,00        | 1 148 942,92        |
| powyżej 3 do 5 lat                          | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                        | 0,00        | 0,00                |
| powyżej 5 lat                               | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                        | 0,00        | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>                        | <b>456 185,48</b>  | <b>0,00</b>                           | <b>1 465 761,98</b>         | <b>0,00</b> | <b>1 921 947,46</b> |

**Tabela 22 Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| Wyszczególnienie   | BO 01.01.2024 | Zwiększenia     | Zmniejszenia | BZ 31.12.2024   |
|--|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| - przychody na poczet przyszłych świadczeń krótkoterminowych | 0,00          | 9 308,52        | 0,00         | 9 308,52        |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>   | <b>9 308,52</b> | <b>0,00</b>  | <b>9 308,52</b> |

**Tabela 23 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych**

| Rodzaj zobowiązania i wierzyciel  | Wartość zobowiązania | Rodzaj majątku                      | Wartość zabezpieczonego majątku |
|---|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym w mBank S.A. O/Gdynia- max. 9 000 000,00 PLN | 0 PLN                | nieruchomości, cesja wierzytelności | 11 700 000 PLN                  |
| kredyt inwestycyjny w mBank S.A. O/Gdynia UMOWA 18/036/22/D/IN                        | 248 080 EUR          | nieruchomości                       | 765 000 EUR                     |
| kredyt inwestycyjny w mBank S.A. O/Gdynia UMOWA 18/015/21/D/IN                        | 200 024 EUR          | nieruchomości                       | 1 200 000 EUR                   |
| kredyt inwestycyjny w mBank S.A. O/Gdynia UMOWA 18/003/24/Z/FT                        | 0 PLN                | nieruchomości                       | 2 818 000 PLN                   |

**Tabela 24 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także weksłowe**

weksle własne in -blanco stanowiące zabezpieczenie zobowiązań wynikających z umów leasingowych  
 weksel własny in-blanco na zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w mBANK S.A

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Tabela 25 Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

|   | Przychody ze sprzedaży krajowej | Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE | Przychody ze sprzedaży eksportowej | Przychody ogółem za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|---|---------------------------------|---|------------------------------------|---|
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>   | <b>205 004 636,69</b>           |   |                                    |   |
| Przychody ze sprzedaży produktów, w tym                                     | 58 319 881,76                   | 133 673 614,39                                  | 13 011 140,53                      | 190 729 689,27  |
| - przemysł kolejowy i samochodowy   | 57 865 530,27                   | 133 597 690,24                                  | 13 011 140,53                      | 190 207 329,15  |
| - przemysł spożywczy  | 427 968,02                      | 0,00  | 0,00                               | 447 449,90  |
| - pozostałe   | 26 383,47                       | 75 924,15                                       | 0,00                               | 74 910,22   |
| <b>Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>       | <b>5 922 533,29</b>             |   |                                    |   |
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym   | 896 051,52                      | 3 994 290,53                                    | 1 032 191,24                       | 5 978 655,33  |
| - wynajem nieruchomości na własny rachunek                                  | 31 632,80                       | 0,00  | 0,00                               | 45 561,11   |
| - pozostałe   | 864 418,72                      | 3 994 290,53                                    | 1 032 191,24                       | 5 933 094,22  |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>     | <b>0,00</b>                     |   |                                    |   |
| Przychody ze sprzedaży towarów, w tym                                       | 0,00                            | 0,00  | 0,00                               | 0,00  |
| - towary pozostałe  | 0,00                            |   |                                    | 0,00  |
| <b>Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>  | <b>0,00</b>                     |   |                                    |   |
| Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym                                    | 0,00                            | 0,00  | 0,00                               | 1 775 269,37  |
| - złom  | 0,00                            | 0,00  | 0,00                               | 1 253 907,76  |
| - materiały pozostałe   | 0,00                            | 0,00  | 0,00                               | 521 361,61  |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:</b> | <b>59 215 933,28</b>            | <b>137 667 904,92</b>                           | <b>14 043 331,77</b>               | <b>198 483 613,97</b>                                 |

Nie ma innych segmentów dotyczących przychodów ze sprzedaży.

Tabela odnośnie porównywalności danych 2024/2023:

W związku ze zmianą w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości przychody ze sprzedaży materiałów oraz wartość sprzedanych materiałów w rachunku wyników za rok 2024 należy zaprezentować odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych, a nie jak to miało miejsce do roku 2023 włącznie w działalności operacyjnej. Gdyby takie same zasady zastosować już w roku 2023 rachunek wyników wyglądałby w sposób zaprezentowany w poniżej tabeli.

Rachunek wyników 2023 - dane zatwierdzone

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT<br>(wariant kalkulacyjny) |   | stan na:<br>od 01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
|--|---|--|
| <b>A.</b>  | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>198 483 613,97</b>                      |
|  | - od jednostek powiązanych  | 2 880,00                                   |
| I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 196 708 344,60                             |
| II.  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 1 775 269,37                               |
| <b>B.</b>  | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>135 883 995,45</b>                      |
|  | - jednostkom powiązanym   | 0,00                                       |
| I.   | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 134 816 104,90                             |
| II.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 1 067 890,55                               |
| <b>C.</b>  | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>62 599 618,52</b>                       |
| <b>D.</b>  | <b>Koszty sprzedaży</b>   | <b>8 598 617,93</b>                        |
| <b>E.</b>  | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>26 752 023,79</b>                       |
| <b>F.</b>  | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>27 248 976,80</b>                       |
| <b>G.</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>1 411 709,65</b>                        |
| I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                              | 10 997,25                                  |
| II.  | Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych                                | 28 237,93                                  |
| III.   | Inne przychody operacyjne   | 1 372 474,47                               |
| <b>H.</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>2 120 622,03</b>                        |
| I.   | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                            | 122 620,97                                 |
| II.  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 35 479,90                                  |
| III.   | Inne koszty operacyjne  | 1 962 521,16                               |
| <b>I.</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>26 540 064,42</b>                       |

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Rachunek wyników 2023 - dane przekształcone

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT<br>(wariant kalkulacyjny) |   | stan na:                       |
|--|---|--------------------------------|
|  |   | od 01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
| <b>A.</b>  | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>196 708 344,60</b>          |
|  | - od jednostek powiązanych  | 2 880,00                       |
| I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 196 708 344,60                 |
| II.  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 0,00                           |
| <b>B.</b>  | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>134 816 104,90</b>          |
|  | - jednostkom powiązanym   | 0,00                           |
| I.   | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 134 816 104,90                 |
| II.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 0,00                           |
| <b>C.</b>  | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>61 892 239,70</b>           |
| <b>D.</b>  | <b>Koszty sprzedaży</b>   | <b>8 598 617,93</b>            |
| <b>E.</b>  | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>26 752 023,79</b>           |
| <b>F.</b>  | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>26 541 597,98</b>           |
| <b>G.</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>3 186 979,02</b>            |
| I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                              | 10 997,25                      |
| II.  | Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych                                | 28 237,93                      |
| III.   | Inne przychody operacyjne   | 3 147 743,84                   |
| <b>H.</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>3 188 512,58</b>            |
| I.   | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                            | 122 620,97                     |
| II.  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 35 479,90                      |
| III.   | Inne koszty operacyjne  | 3 030 411,71                   |
| <b>I.</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>26 540 064,42</b>           |

Tabela 26 Działalność zaniechana w roku obrotowym

Grupa nie dokonała zaniechania działalności w 2024 roku.

Tabela 27 Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym

Grupa nie planuje zaniechania działalności w 2024 roku.

Tabela 28 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W 2024 roku w Grupie nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 29 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Wyszczególnienie   | Wartość za okres od<br>01.01.2024 do<br>31.12.2024 | Wartość za okres<br>od 01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
|--|--|--|
| <b>Wynik brutto (skonsolidowany)</b>   | <b>28 497 161,95</b>                               | <b>22 098 923,45</b>                               |
| <b>Wynik brutto Polmor Sp. z o.o.</b>  | <b>25 694 005,57</b>                               | <b>19 062 741,12</b>                               |
| <b>Korekty konsolidacyjne</b>  | <b>2 803 156,38</b>                                | <b>3 036 182,33</b>                                |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)</b>  | <b>498 540,37</b>                                  | <b>76 458,93</b>                                   |
| - niezapłacone odszkodowania   | 0,00   | 0,00   |
| - aktualizacja rezerw - pozostałe  | 0,00   | 0,00   |
| - aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze - pozostałe  | 436 162,00   | 0,00   |
| - refundacje otrzymane 01/2024   | 0,00   | 0,00   |
| - odsetki naliczone od pożyczki na dzień 31.12.2024  | 62 378,37  | 76 458,93  |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)</b>   | <b>1 520 415,92</b>                                | <b>1 947 889,21</b>                                |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów  | 5 008,64   | 0,00   |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności   | 1 290 245,14                                       | 1 728 973,76                                       |
| - dotacje ŚT   | 6 247,21   | 0,00   |
| - pozostałe  | 218 914,93   | 218 915,45   |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)</b>   | <b>76 458,93</b>                                   | <b>23 554,65</b>                                   |
| - niezapłacone odszkodowania - pozostałe   | 0,00   | 0,00   |
| - odsetki naliczone od pożyczki na dzień 31.12.2023  | 76 458,93  | 23 554,65  |
| - refundacje otrzymane 01/2023   | 0,00   | 0,00   |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| - przych.dot. korekty - pozostałe  | 0,00   | 0,00   |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)</b>  | <b>3 872 120,55</b>                                | <b>4 939 304,25</b>                                |
| - nie wypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia   | 765 769,52   | 826 872,10   |
| - niewypłacone składki ZUS   | 1 459 097,69                                       | 1 352 232,11                                       |
| - niewypłacone delegacje   | 157,50   | 382,50   |
| - odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań   | 0,00   | 296,33   |
| - utworzenie rezerw na ekwiwalent urlopowy, dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników, koszty badania sprawozdania finansowego - pozostałe           | 1 252 953,00                                       | 1 542 251,00                                       |
| - rezerwa na reklamacje - pozostałe  | 0,00   | 0,00   |
| - różnica między stawkami amortyzacji podatkowymi a bilansowymi dla WNIP   | 61 183,93  | 89 866,86  |
| - aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze - pozostałe   | 0,00   | 1 091 099,00                                       |
| - brak zapłaty za faktury pow. 90 dni  | 36 749,25  | 36 304,35  |
| - leasing finansowy bilansowo, operacyjny podatkowo  | 296 209,66   | 0,00   |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)</b>   | <b>745 210,45</b>                                  | <b>1 619 512,62</b>                                |
| - amortyzacja środków trwałych będących przedmiotem aportu   | 0,00   | 0,00   |
| - darowizny  | 114 308,50   | 36 550,00  |
| - wpłaty na PFRON  | 0,00   | 0,00   |
| - koszty związane z utrzymaniem Rady Nadzorczej  | 1 200,00   | 1 500,00   |
| - odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej | 0,00   | 1 069,83   |
| - koszty reprezentacji   | 4 074,14   | 13 396,81  |
| - spisane należności   | 11 330,68  | 0,00   |
| - kary umowne i odszkodowania  | 23 524,20  | 14 418,69  |
| - amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów  | 0,00   | 0,00   |
| - odpis aktualizujący należności w Polmor Steel  | 28 852,93  | 1 290 860,14                                       |
| - ubezpieczenia OC członków Organów Spółki   | 34 800,00  | 31 799,99  |
| - rezerwa na reklamacje  | 0,00   | 0,00   |
| - pozostałe  | 151 441,87   | 76 441,87  |
| - składki na ubezpieczenie sam. osobowego  | 117,21   | 3 053,33   |
| - koszty dot. eksploatacji samochodów  | 53 825,21  | 46 736,32  |
| - koszty raty leasingowe   | 88 760,62  | 68 820,74  |
| - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji  | 6 247,21   | 0,00   |
| - zwiększenie odpisu aktualizującego zapasy  | 226 727,88   | 34 864,90  |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)</b>   | <b>4 027 764,76</b>  | <b>3 204 168,22</b>  |
| - leasing finansowy bilansowo, operacyjny podatkowo  | 0,00                 | 208 125,87           |
| - różnica między stawkami amortyzacji podatkowymi a bilansowymi dla WNIP   | 0,00                 | 0,00                 |
| - odetki z tyt. nieterminowego regulowania zobowiązań  | 296,33               | 363,55               |
| - wypłacone delegacje  | 382,50               | 608,00               |
| - rezerwa na reklamacje -pozostałe   | 11 105,55            | 30 875,40            |
| - wypłacone wynagrodzenia  | 826 872,10           | 592 886,60           |
| - wypłacone składki ZUS  | 1 352 232,11         | 1 191 269,37         |
| - amortyzacja środków trwałych przyjętych do ksiąg jako leasing finansowy - pozostałe  | 44 625,17            | 49 496,43            |
| - odsetki hipoteczne Uchwała nr 8/2024   | 250 000,00           | 250 000,00           |
| - aktualizacja rezerw na ekwiwalent urlopowy, dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników, reklamacje, koszty badania sprawozdania finansowego - pozostałe | 1 542 251,00         | 880 543,00           |
| <b>Inne zmniejszenia dochodu podatkowego</b>   | <b>118 865,00</b>    | <b>66 700,00</b>     |
| - ulga sponsoringowa   | 62 700,00            | 63 700,00            |
| - darowizny  | 56 165,00            | 3 000,00             |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>  | <b>24 222 209,45</b> | <b>20 349 896,28</b> |
| <b>Podatek dochodowy obciążający wynik roku</b>  | <b>5 194 596,39</b>  |                      |
| z tego:  |                      |                      |
| Podatek dochodowy  | 4 602 219,80         |                      |
| Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | -63 339,31           |                      |
| Zmiana rezerwy na odroczonego podatku dochodowy  | -57 572,23           |                      |
| Różnice z przeliczenia   | 520 549,49           |                      |
| Korekta podatku bieżącego za 2023 r. ujeta w 2024r. -podatek Polmor Steel  | 1 107 159,00         |                      |
| <b>Zysk netto przypadający dla akcjonariuszy większościowych</b>   | <b>23 302 565,56</b> |                      |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 30 Koszty według rodzaju**

| Wyszczególnienie                                 | Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| - amortyzacja                                    | 5 083 945,05                         | 4 864 369,47                         |
| - zużycie materiałów i energii                   | 93 276 613,27                        | 94 455 160,42                        |
| - usługi obce                                    | 25 801 251,84                        | 22 954 612,82                        |
| - podatki i opłaty                               | 1 244 815,34                         | 1 033 832,95                         |
| - wynagrodzenia                                  | 47 332 177,72                        | 41 426 173,76                        |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia     | 12 834 788,19                        | 11 210 666,55                        |
| - pozostałe koszty rodzajowe                     | 1 403 607,23                         | 1 242 145,98                         |
| <b>Razem</b>                                     | <b>186 977 198,64</b>                | <b>177 186 961,96</b>                |
| - zmiana stanu produktów                         | 1 024 840,15                         | 2 853 095,50                         |
| - koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 4 062 037,41                         | 4 167 119,83                         |
| - koszt sprzedaży                                | 9 074 825,31                         | 8 598 617,93                         |
| - koszt ogólnego zarządu                         | 29 728 981,39                        | 26 752 023,79                        |
| - koszt wytworzenia sprzedanych produktów        | 143 086 514,38                       | 134 816 104,91                       |

**Tabela 31 Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

| Wyszczególnienie                                       | Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| - koszty nie związane z kosztami wytworzenia produktów | 0,00                                 | 0,00                                 |
| - świadczenia na własne potrzeby                       | 4 062 037,41                         | 4 167 119,83                         |
| <b>Razem</b>   | <b>4 062 037,41</b>                  | <b>4 167 119,83</b>                  |

**Tabela 32 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby**

| Wyszczególnienie   | Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| -zadaszenie miejsc na odpady - 600463 (przyjęto 2024)          | 146 973,26                           | 0,00                                 |
| - kabino-suszarka lakiernicza Venus -600500 (przyjęto 2023)    | 0,00                                 | 171 428,89                           |
| - dźwigniki do obrotu stołów techn.- 600520 (przyjęto 2024)    | 0,00                                 | 196 794,48                           |
| - konstrukcja wsporcza suwnicy - 600521 (przyjęto 2024)        | 41 091,80                            | 425 784,94                           |
| - robot spawalniczy - 600522 (przyjęto 2023)                   | 0,00                                 | 320 772,38                           |
| - żuraw przyścienny 200 kg - 600540 (przyjęto 2024)            | 4 971,01                             | 21 666,90                            |
| - magazyn namiotowy 18x10 przy hali L - 600560 (przyjęto 2024) | 210 952,91                           | 2 800,00                             |
| - HALA PRODUKCYJNO-MAGAZYNOWA 600580                           | 105 835,81                           | 0,00                                 |
| - MODERNIZACJA PORTIERNI -600581                               | 575 236,51                           | 0,00                                 |
| -TERM.HALI PROD.E FENG.03.01-IP.03-0086-600582                 | 645 000,00                           | 0,00                                 |
| -TERM.BUD.BIUR-SOCJ.FENG.03.01-IP.03-0086-600583               | 951 873,56                           | 0,00                                 |
| -FOTOWOLTAIKA FENG.03.01-IP.03-0086/23-00-600584               | 121 820,10                           | 0,00                                 |
| -MODERNIZACJA HALI PRODUKCYJNEJ E-600585                       | 14 700,00                            | 0,00                                 |
| -MODERNIZACJA BUDYNKU BIUROWO-SOCJ.-600586                     | 26 569,15                            | 0,00                                 |
| -FOTOWOLTAIKA-600587   | 72 500,00                            | 0,00                                 |
| -MAGAZYN NAMIOTOWY 15X20-600588                                | 156 500,00                           | 0,00                                 |
| - środki trwałe budowie Polmor Steel                           | 1 938 898,71                         | 3 389 620,49                         |
| <b>Razem</b>   | <b>5 012 922,82</b>                  | <b>4 528 868,08</b>                  |

Tabela 33 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie                      | Poniesione          | Planowane           |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne    | 288 797,06          |                     |
| 2. Środki trwałe,                     | 4 306 768,95        | 2 000 000,00        |
| - tym dotyczące ochrony środowiska    | 0,00                |                     |
| 3. Środki trwałe w budowie,           | 4 874 369,03        | 4 500 000,00        |
| - tym dotyczące ochrony środowiska    | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem</b>                          | <b>9 469 935,04</b> | <b>6 500 000,00</b> |

Tabela 34 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu

| Waluta | Kurs    |         |
|--------|---------|---------|
|        | Aktywa  | Pasywa  |
| EUR    | 4,2730  | 4,2730  |
| INR    | 20,8742 | 20,8742 |

Tabela 35 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji rachunku zysków i strat oddziałów zagranicznych oraz jednostek podporządkowanych, których siedziby znajdują się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

| Waluta | Kurs    |
|--------|---------|
| INR    | 21,0236 |

Tabela 36 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie                | Stan na dzień<br>31.12.2024 | Stan na dzień<br>31.12.2023 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Środki pieniężne w kasie        | 21 738,53                   | 26 217,34                   |
| Na rachunkach bankowych         | 4 149 862,51                | 8 141 698,96                |
| Na rachunkach w walutach obcych | 30 361 762,06               | 14 571 825,28               |
| Lokaty terminowe                | 0,00                        | 0,00                        |
| Czeki potwierdzone              | 0,00                        | 0,00                        |
| Środki pieniężne w drodze       | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Razem</b>                    | <b>34 533 363,09</b>        | <b>22 739 741,58</b>        |

| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | Kwota               |
|--|---------------------|
| wycena bilansowa kredytów  | -49 121,08          |
| wycena bilansowa leasingu  | -50 124,18          |
| zmiana różnic kursowych z przeliczenia   | 1 130 130,70        |
| <b>razem</b>   | <b>1 030 885,44</b> |
| <b>Odsetki</b>   |                     |
| odsetki od leasingu za 2024 rok  | 190 163,73          |
| odsetki i prowizje od kredytów za 2024 rok   | 160 557,76          |
| <b>razem</b>   | <b>350 721,49</b>   |
| <b>Inne korekty</b>  |                     |
| korekta dotycząca ubiegłych lat wprowadzona w roku 2024 w Polmor Steel odniesiona na wynik lat ubiegłych | -24 220,71          |

**Tabela 37** Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie   | Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi  | 174,24                               | 160,14                               |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                            | 556,00                               | 502,42                               |
| Uczniowie  | 25,67                                | 24,16                                |
| Pracownicy przebywający na urloпах (wychowawczych lub bezpłatnych) | 0,00                                 | 0,00                                 |
| Pozostali pracownicy   | 12,00                                | 10,00                                |
| <b>Razem</b>   | <b>767,91</b>                        | <b>696,72</b>                        |

**Tabela 38** Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Zarząd           | 1 547 016,09                         | 1 306 314,57                         |
| Rada Nadzorcza   | 458 314,20                           | 405 000,00                           |
| <b>Razem</b>     | <b>2 005 330,29</b>                  | <b>1 711 314,57</b>                  |

**Tabela 39** Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących według stanu na koniec okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 40** Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.

**Tabela 41** Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi wyższego szczebla.

| Nazwa jednostki | Należności          | Zobowiązania | Przychody                            | Koszty |
|-----------------|---------------------|--------------|--------------------------------------|--------|
|                 | na dzień 31.12.2024 |              | za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 |        |
| BiR Sp. z o.o.  | 885,60              | 0,00         | 2 880,00                             | 0,00   |

**Tabela 42** Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za (obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi)

| Wyszczególnienie   | Kwota     |
|--|-----------|
| - obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego                  | 37 000,00 |
| - obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 17 000,00 |
| - usługi doradztwa podatkowego   | 0,00      |
| - pozostałe usługi/dokumentacja cen transferowych                        | 0,00      |

**Tabela 43** Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę

Nie wystąpiły.

**Tabela 44** Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

**Wysokie stopy procentowe, inflacja, kursy walut:**

wzrost stóp procentowych dla Grupy odczuwalny jest przy spłacie rat leasingowych, które w większości oparte są o zmienne stopy procentowe, natomiast jeśli chodzi o kredyt Grupa posiada instrument finansowy IRS, dzięki czemu wzrost stóp procentowych nie jest odczuwalny. Rosnące ceny surowców, energii i materiałów bezpośrednio przekładają się na wyniki finansowe firmy i zmuszają Polmor do aktualizowania swojej polityki cenowej. Inflacja istotnie utrudnia ponadto planowanie i budżetowanie, co rodzi dodatkowe ryzyko i naraża firmę na potencjalne straty. Grupa jest zarówno importerem jak i eksporterem, bardzo dużo transakcji odbywa się w walucie EUR, dlatego też w 2024r. Grupa starciła na niskim kursie EUR.

**Tabela 45** Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Grupy

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Zdarzenia po dniu bilansowym, których skutki należałoby ująć w sprawozdaniu Grupy za rok 2024 nie wystąpiły.

**Tabela 46 Informacja o instrumentach finansowych posiadanych przez Grupę na dzień 31.12.2024 roku.**

I. Grupa posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii Grupa zalicza należności z/t dostaw i usług o wartości 36.532.373,97 zł. Grupa ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest nieznaczne. Związane jest to z dużą dywersyfikacją odbiorców i brakiem bieżących zatorów płatniczych.

Grupa wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

2) Kategoria dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii Grupa zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 34.533.363,09 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą 95.257,64 zł).

Grupa wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

3) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii Grupa zalicza:

1. kredyt zaciągnięty przez Polmor Steel w kwocie 3.789.366,78

2. kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez Polmor Sp. z o.o. na kwotę 800 000 EUR - pozostało do spłaty 200 024 EUR

3. kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez Polmor Sp. z o.o. na kwotę 510 000 EUR - pozostało do spłaty 248 080 EUR. Oprocentowanie kredytów inwestycyjnych dewizowych równe jest zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 1 m-cznych w EUR powiększonej o 2,1 % marży.

Ryzyko stopy procentowej Grupa ocenia jako niskie i nie mające znacznego wpływu na kształtowanie się wyniku finansowego.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycję w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

Do tej kategorii jednostka zalicza również posiadane umowy leasingowe, których wartość (leasing finansowy) na dzień bilansowy wynosi **2 484 968,41** zł. z czego część krótkoterminowa wynosi **1 019 206,43** zł. . Na dzień 31.12.2024 r. roku spółka posiada 14 umów leasingowych z czego najistotniejsze dotyczą zrobotyzowanego stanowiska spawalniczego, pras krawędziowych LVD, frezarki DOOSAN, urządzenia do formatowania naroży oraz kabino-suszarka lakiernicza VENUS. W 2024 roku Spółka poniosła **190 163,73** zł. kosztów odsetek z/t powyższych umów leasingowych.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycję według wartości nominalnej.

II. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Grupa wskazuje, iż ich wartość księgowa nie odbiega od wartości godziwej

III. Grupa posiada instrument finansowy pochodny „Interest Rate Swap” - swap stopy procentowej. W celu zabezpieczenia stóp procentowych od zaciągniętego kredytu Grupa zawarła umowę z mBankiem.

Transakcja zamiany stóp procentowych (IRS) zapewnia ochronę interesów Grupy, a dokładniej ponoszonych przez nią kosztów odsetkowych przed zmianą stóp rynkowych.

W roku 2024 przychody z tytułu IRS wyniosły **49 645,66** PLN, a koszty 0,00 PLN

IV. Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Grupie.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 47** Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)

Na dzień bilansowy saldo na kontach bankowych dotyczących podatku VAT wynosiło:

| nazwa banku  | 31.12.2024        |
|--------------|-------------------|
| mBank        | 120 301,20        |
|              |                   |
|              |                   |
|              |                   |
|              |                   |
| <b>RAZEM</b> | <b>120 301,20</b> |

**Tabela 48** Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę powiązaną umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

**Tabela 49** Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**1. Informacje ogólne dotyczące jednostki dominującej**

Nazwa jednostki                      Polmor Sp. z o.o.  
Siedziba jednostki                77-100 Bytów, ul.Lęborska 24

Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS                      44440

Wpisu dokonał                      Sąd Rejonowy w Gdańsku-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data dokonania wpisu            19.09.2001

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

- produkcja konstrukcji metalowych i ich części
- produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych
- obróbka metali i nakładanie powłok na metale
- obróbka mechaniczna elementów metalowych
- produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi oraz dzierżawionymi
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

**2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

**2.1** Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

**2.2** W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

**2.3** Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

**2.4** W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z innymi jednostkami .

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**3. Informacje ogólne dotyczące jednostek zależnych**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym występowały jednostki zależne.

**3.1**

Nazwa jednostki Polmor Steel Private Limited

Siedziba jednostki

Plot No:26H to 26K TSIC Industrial Park,Manoharabad Mandal, Medak District, Telangana State,  
502336 MUPPIREDDY PALLI VILLAGE INDIA

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

- produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Jednostka dominująca posiada:

- 99,24% udział w kapitale podstawowym jednostki, oraz
- 99,24% udział w całkowitej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki.

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

W sprawozdaniu skonsolidowanym ujęte są dane z Polmor Steel za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024. Rok obrotowy Spółki trwa od 01.04. do 31.03.

**4. Informacje ogólne dotyczące jednostek współzależnych**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały jednostki współzależne.

**5. Informacje ogólne dotyczące jednostek stowarzyszonych**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały jednostki stowarzyszone.

**6. Informacje ogólne dotyczące innych jednostek niż podporządkowane w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji)**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały inne jednostki niż podporządkowane w których jednostki powiązane posiadały mniej niż 20% udziałów (akcji).

**7. Informacje dotyczące jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

**8.1 Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne**

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

|   |           |
|---|-----------|
| - prawo użytkowania wieczystego gruntu                  | nie wyst. |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5-10%   |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | 4,5-20 %  |
| - środki transportu                                     | 14-20 %   |
| - pozostałe środki trwale                               | 14-20 %   |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

|   |           |
|---|-----------|
| - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | nie wyst. |
| - licencje                                  | 10-50%    |
| - koncesje                                  | nie wyst. |
| - prawa do:                                 |           |
| - wynalazków                                | nie wyst. |
| - patentów                                  | nie wyst. |
| - znaków towarowych                         | nie wyst. |
| - know - how                                | nie wyst. |
| - koszty prac rozwojowych                   | nie wyst. |

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji w czasie każdej inwentaryzacji.

**8.2 Inwestycje**

***Inwestycje długoterminowe***

a) Nieruchomości

Nie występują

b) Wartości niematerialne i prawne

Nie występują

***Długoterminowe aktywa finansowe***

- w przypadku udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych wyceny dokonuje się według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości
- w przypadku udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości
- w przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności
- w przypadku innych papierów wartościowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości
- w przypadku innych inwestycji długoterminowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Inwestycje krótkoterminowe**

- Grupa wycenia według ceny nabycia lub według ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa

**8.3 Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności w odniesieniu do wartości o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności na podstawie informacji o sytuacji finansowej dłużnika.

**8.4 Zapasy**

**Materialy**

- zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej
- materiały, dla których ewidencja nie jest prowadzona są odpisywane w koszty w dacie ich zakupu
- materiały wyceniane są według średniej ceny ważonej, która podlega automatycznej aktualizacji podczas każdego przychodu na magazyn
- wartość materiałów wykazywanych w cenach ewidencyjnych różnych od cen zakupu lub nabycia doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych cen zakupu poprzez urealnienie poziomu odchyłeń od cen ewidencyjnych dla całej wartości zapasów
- odchylenia są rozliczane proporcjonalnie na zapas i koszty zużycia materiałów,
- Grupa dokonuje odpisu aktualizującego wartość zapasu materiałów zalegających powyżej 360 dni w wysokości 50% wartości tego zapasu po uprzedniej akceptacji Zarządu

**Towary**

Towary w Grupie nie występują.

**Wyroby gotowe**

- ujmowane są w księgach w ewidencji ilościowo-wartościowej
- wyroby wyceniane są według cen ewidencyjnych różnych od rzeczywistych kosztów wytworzenia, ceny ewidencyjne ustalane są w oparciu o recepturę wyrobu gotowego
- rozchody magazynowe wyrobów gotowych dokonywane są według stałych cen ewidencyjnych
- wartość wytworzonych wyrobów gotowych doprowadzana jest na dzień bilansowy do rzeczywistych kosztów wytworzenia poprzez urealnienie poziomu odchyłeń od cen ewidencyjnych dla całej wartości zapasów, odchylenia rozliczane są proporcjonalnie na zapas i koszt własny sprzedaży
- koszt wytworzenia wyrobów nie został zwiększony o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania produktów w okresie ich wytworzenia, w badanym roku Grupa takich zobowiązań nie posiadała

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**8.5 Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

**8.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów ustala się jako poniesione koszty dotyczące następnych okresów (według kosztów rzeczywistych), np. koszty ubezpieczeń, prenumenraty, obciążając koszty danego okresu proporcjonalnie.

**8.7 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na przyszłe świadczenia pracownicze, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy na podstawie wyceny aktuarialnej, koszty reklamacji, ekwiwalent na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników

**8.8 Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny

**8.9 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy**

Nie występują.

**8.10 Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy**

Nie występują.

**8.11 Podatek dochodowy odroczony**

Grupa nie dokonuje kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**9.1 Zmiany zasad rachunkowości**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

**10.1 Kryteria wyłączeń jednostek powiązanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie obejmuje transakcje z wszystkimi podmiotami powiązanymi, nie dokonano żadnych wyłączeń.

Bytów, 26.05.2025 r.

Kierownik jednostki / Zarząd

Osoba prowadząca księgi  
rachunkowe