



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: [2025-03-28](#)

Code of financial statement:

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

Schema version: [1-3](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Zakład Metalurgiczny "WSK Rzeszów" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Podkarpackie](#)

County: [M. RZESZÓW](#)

Municipality: [M. RZESZÓW](#)

City: [Rzeszów](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Podkarpackie](#)

County: [M. RZESZÓW](#)

Municipality: [M. RZESZÓW](#)

Street: [Hetmańska](#)

Building number: [120](#)

City: [Rzeszów](#)

Postal code: [35-078](#)

Post office: [Rzeszów](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2451Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8133378658](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000222700](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2024-01-01

Date To: 2024-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains 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 whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

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

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się

okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 % - 8,3 % • urządzenia techniczne i maszyny 8,3 % - 33,3 % • środki transportu

10,0 % - 50,0 % • pozostałe środki trwałe 8,3 % - 20,0 % • licencje i oprogramowanie 20,0 % - 50,0 % Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka zalicza obiekty o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł. Umorzenie obiektów o wartości niższej lub równej 3.500 zł księgowane jest jednorazowo w koszty okresu, w którym wydano je do użytkowania, z zastrzeżeniem, iż zakupy środków trwałych, których koszt jednostkowy nie przekracza 3.500 zł, a wartość zbiorcza jest wyższa od 70.000 zł podlegają kapitalizacji. Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są okresowo weryfikowane. Jednostka tworzy odpisy: - częściowe - obejmujące należności przeterminowane (z wyłączeniem jedn. powiązanych) - całkowite – 100 % wartości należności Rezerwa na 100 % wartości tworzona jest w przypadku: - postawienia dłużnika w stan likwidacji lub upadłości, - zgłoszenia wierzytelności do postępowań układowych, - ujęcia w księgach odsetek należnych, - pozyskania informacji o utracie przez dłużnika płynności finansowej, - przeterminowania powyżej 1 roku. Rezerwa częściowa tworzona jest na podstawie ustalonego procentu, którego wysokość uzależniona jest od rodzaju należności oraz okresu przeterminowania należności. Rezerwy na 50% wartości - reklamacje odbiorców, potrącenia reklamacyjne w płatnościach,

- pozycje sporne. Rezerwy na 10 % wartości - należności przeterminowane powyżej 90 dni. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zapasy materiałów są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu (ceny nabycia są cenami zakupu + koszty transportu). Zapasy produkcji w toku, półproduktów oraz wyrobów gotowych są wyceniane według rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Realizując zasadę ostrożnej wyceny jednostka aktualizuje wartość zapasów przez dokonywanie odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W bilansie kwota odpisów aktualizujących pomniejsza wartość nominalną zapasów. Wartość odpisów aktualizujących jest okresowo weryfikowana, w tym na dzień bilansowy. Wycena rozchodu zapasów: FIFO - First In, First Out : pierwsze weszło, pierwsze wyszło. 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. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez Narodowy Bank Polski. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Koszty emisji udziałów poniesione przy powstaniu Spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy

spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną udziałów, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych. 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 straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odręb

nych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, • nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium. Zobowiązania finansowe (zobowiązania z tytułu kredytów) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla tych walut przez Narodowy Bank Polski. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności: • ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku oraz wynagrodzeń za niewykorzystane urlopy. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie - zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, • wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równ

oległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

determining the financial result:

Wynik finansowy ustalany jest z wykorzystaniem wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat. Jednostka ewidencjonuje koszty na kontach zespołu 4 i 5. Wszystkie przychody uzyskane w roku, którego dotyczy sprawozdanie finansowe są uwzględnione w tym sprawozdaniu finansowym. Wszystkie koszty dotyczące okresu, którego dotyczy sprawozdanie finansowe, choćby poniesione w roku następnym są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku, którego dotyczy.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe za 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 5 oraz załącznikiem nr 1 do Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej w pliku .xml, w strukturze logicznej oraz w formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Ministerstwa Finansów. Sprawozdanie opatrzone jest kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi osób je zatwierdzających. Jednostka nie stosuje uproszczeń w sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	165,834,193.43	197,316,438.16
A. Fixed assets	90,244,916.93	98,495,112.63
I. Intangible assets	80,886.06	70,520.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	80,886.06	70,520.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	81,658,172.56	90,456,272.86
1. Fixed assets	78,656,431.85	88,684,382.33
a) lands (including right to perpetual use of land)	5,244,205.78	5,244,205.78
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	20,597,208.83	21,558,431.48
c) technical equipment and machinery	50,458,341.35	59,588,366.60
d) means of transport	340,630.51	176,434.59
e) other fixed assets	2,016,045.38	2,116,943.88
2. Capital work in progress	3,001,740.71	1,771,890.53
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	1,304,044.48	2,164,996.77
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	1,304,044.48	2,164,996.77
IV. Long-term investments	325,387.83	41,776.00

1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	325,387.83	41,776.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	325,387.83	41,776.00
– shares or stocks	41,776.00	41,776.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	283,611.83	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	6,876,426.00	5,761,547.00
1. Assets from deferred income tax	6,876,426.00	5,761,547.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	75,589,276.50	98,821,325.53
I. Inventory	24,961,410.80	34,272,033.37
1. Materials	5,346,348.78	8,280,837.62
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	12,053,360.02	14,136,149.34
w tym: obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Finished goods	7,447,137.98	11,822,153.01
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	114,564.02	32,893.40
II. Short-term receivables	48,271,505.05	59,209,538.86

1. Receivables from related entities	442.80	442.80
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	442.80	442.80
– to 12 months	442.80	442.80
– 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	35,908.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	35,908.00
– to 12 months	0.00	35,908.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	48,271,062.25	59,173,188.06
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	41,959,587.23	47,972,945.57
– to 12 months	41,959,587.23	47,972,945.57
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	4,609,716.86	9,454,985.61
c) other	1,373,526.36	1,745,256.88
d) claimed at court	328,231.80	0.00
III. Short-term investments	2,198,883.30	5,102,484.41
1. Short-term financial assets	2,198,883.30	5,102,484.41
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	309,348.11	832,911.32
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	309,348.11	832,911.32

– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	1,889,535.19	4,269,573.09
– cash in hand and in bank	1,889,535.19	4,269,573.09
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	157,477.35	237,268.89
w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	165,834,193.43	197,316,438.16
A. Equity	53,012,903.14	64,787,535.63
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	90,050,000.00	90,050,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	0.00	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-25,262,464.37	-24,111,023.16
– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	-11,774,632.49	-1,151,441.21

VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	112,821,290.29	132,528,902.53
I. Liabilities provisions	19,244,358.61	21,687,663.98
1. Provision for deferred income tax	8,060,989.00	6,642,863.00
2. Pension and related benefits provisions	8,637,865.71	12,987,364.57
– long-term	6,009,834.00	9,873,739.00
– short-term	2,628,031.71	3,113,625.57
3. Other provisions	2,545,503.90	2,057,436.41
– long-term	0.00	0.00
– short-term	2,545,503.90	2,057,436.41
II. Long-term liabilities	8,308,928.01	10,845,600.76
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	8,308,928.01	10,845,600.76
a) credits and loans	1,965,792.73	1,027,988.94
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	6,343,135.28	9,817,611.82
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	85,268,003.67	99,984,141.84
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– 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
– to 12 months	0.00	0.00

– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	83,786,952.39	98,857,672.50
a) credits and loans	13,407,847.66	16,210,999.65
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	28,409,099.90	31,885,880.09
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	39,290,301.22	47,199,904.91
– to 12 months	39,290,301.22	47,199,904.91
– 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	2,088,317.64	2,236,399.40
h) arising from remunerations	4,323.26	76,706.38
i) other	587,062.71	1,247,782.07
4. Special funds	1,481,051.28	1,126,469.34
IV. Accruals and deferred income	0.00	11,495.95
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	11,495.95
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	11,495.95
– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00

Profit and loss account:

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:	221,209,454.00	312,915,245.91
– from related entities	0.00	0.00

I. Net revenue from sale of goods	220,779,522.35	312,683,129.43
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	429,931.65	232,116.48
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	224,781,909.17	300,624,406.87
– related entities	0.00	0.00
I. Manufacturing const of sold products	224,781,909.17	300,624,406.87
II. Wartość sprzedanych towarów	0.00	0.00
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	-3,572,455.17	12,290,839.04
D. Selling costs	4,629,843.16	6,810,719.83
E. General administration costs	10,590,946.97	11,357,186.90
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	-18,793,245.30	-5,877,067.69
G. Other operating income	14,845,755.89	16,518,763.24
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	1,118,541.23	320,022.29
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	13,727,214.66	16,198,740.95
H. Other operating expenses	3,572,751.49	5,448,081.23
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	193,363.20	929,615.96
III. Other operating costs	3,379,388.29	4,518,465.27
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	-7,520,240.90	5,193,614.32
J. Financial income	54,267.56	91,588.07
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) from related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	54,267.56	91,588.07
– from related entities	0.00	0.00

III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	0.00	0.00
K. Financial costs	4,005,412.15	5,118,741.60
I. Interest, including:	3,720,650.54	4,131,857.54
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	89,350.85
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	284,761.61	897,533.21
L. Gross profit (loss)) (I+J–K	-11,471,385.49	166,460.79
M. Income tax	303,247.00	1,317,902.00
– w tym podatek odroczone:	303,247.00	1,317,902.00
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N	-11,774,632.49	-1,151,441.21

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	64,787,535.63	65,938,976.84
Ia. Opening balance of equity after adjustments	64,787,535.63	65,938,976.84
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	90,050,000.00	90,050,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00

2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	90,050,000.00	90,050,000.00
2. 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
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	0.00	0.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-25,262,464.37	-24,111,023.16
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	25,262,464.37	24,111,023.16
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	25,262,464.37	24,111,023.16
a) increase (due to)	0.00	0.00

b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	25,262,464.37	24,111,023.16
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-25,262,464.37	-24,111,023.16
6. Net result	-11,774,632.49	-1,151,441.21
b) net loss	11,774,632.49	1,151,441.21
II. Closing balance of equity	53,012,903.14	64,787,535.63
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	53,012,903.14	64,787,535.63

Cash flow statement:

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)	-11,774,632.49	-1,151,441.21
II. Total adjustments	23,528,312.34	28,024,520.37
1. Amortisation	12,198,465.89	12,788,245.86
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-239,756.12	-2,085,049.24
3. Interest and profit participation)	3,631,781.01	4,064,328.38
4. Profit (loss) from investment activities	-1,035,826.29	-86,502.69
5. Change in provisions	-2,443,305.37	456,299.50
6. Change in inventory	9,310,622.57	1,310,653.89
7. Change in receivables	10,938,033.81	10,802,307.07
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-7,785,119.75	-494,137.35
9. Change in prepayments and accruals	-1,046,583.41	1,268,374.95
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	11,753,679.85	26,873,079.16
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	2,269,715.08	1,135,028.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	2,065,535.95	1,082,342.91

2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	204,179.13	52,685.09
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	204,179.13	52,685.09
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	155,471.62	30,523.50
– interest	48,707.51	22,161.59
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	3,200,515.93	7,963,189.18
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	3,200,515.93	7,963,189.18
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-930,800.85	-6,828,161.18
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	6,433,824.00	470,405.34
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	6,433,824.00	470,405.34
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	19,625,350.21	21,664,510.06
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	8,299,172.20	7,089,582.04

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	5,818,506.77	5,417,924.83
8. Interest	3,669,974.30	4,004,431.44
9. Other financial expenses	1,837,696.94	5,152,571.75
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-13,191,526.21	-21,194,104.72
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-2,368,647.21	-1,149,186.74
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-2,380,037.90	-1,163,390.74
– change in cash due to exchange rates	-11,390.69	-14,204.00
F. Cash at the beginning of period	4,269,573.09	5,432,963.83
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	1,889,535.19	4,269,573.09
– restricted access	699,038.06	310,115.25

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja Dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacja_Dodatkowa_ZM_2024.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacja_Dodatkowa_ZM_2024.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	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	-11,471,385.49	166,460.79
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	20,446.50	0.00
Rozwiązanie odpisów wartości zapasów wyrobów gotowych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a)	20,446.50	0.00

Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	510,879.02	2,240,381.56
Odsetki z tyt. pożyczek udzielonych (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	0.00	0.00
Różnica przychodów podatkowych i bilansowych środków dotowanych (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 14)	11,495.95	74,549.95
Dodatknie różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 2)	499,383.07	2,165,831.61
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	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:	5,532,662.11	5,817,833.73
Składki na PEFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	926,392.00	1,118,236.00
Koszty używania samochodów osobowych (25%) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	3,585.15	10,194.73
Koszty ubezpieczenia samochodów osobowych (25%) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 52)	1,520.49	1,344.64
Koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	53,279.55	46,401.35
Podatek od nieruchomości dot. środków trwałych wyłączonych z używania (Art: 0)	5,180.48	4,528.16
Koszty ubezpieczenia OC Zarządu Spółki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	7,150.06	6,224.97
Amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	0.00	0.00
Odszkodowania, kary (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	17,359.19	49,352.30
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	23,486.92	15,582.50
Odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	12.00	2,105.25
Amortyzacja środków trwałych w leasingu (Art: 17b Ust: 1)	4,492,802.13	4,557,974.21
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	0.00	2,500.00
Koszty sądowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 18)	0.00	1,900.00
Utworzenie odpisów na wartość udziałów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	0.00	0.00
Pozostałe wartości (Art: 0 Ust: 0 Pkt: 0)	1,809.57	1,489.62
Koszty ubezpieczenia samochodu (>150.000 PLN) (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49)	84.56	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	4,976,668.80	5,202,394.40
Utworzenie rezerwy na koszty rękojmi (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	2,305,053.61	1,989,739.48
Utworzenie rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego i oprzyrządowanie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	192,899.97	22,900.00
Utworzenie rezerwy na koszty zaległych urlopów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,378,651.71	1,533,904.96

Utworzenie rezerwy na opłaty środowiskowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	47,550.32	44,796.93
Utworzenie rezerwy na koszty energii i inne usługi (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	51,300.00	879.98
Odsetki od kredytów i zobowiązań naliczone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	57,095.88	-12,737.40
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych różnica wartości bilansowej i podatkowej (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 6)	-8,611.52	-25,388.48
Utworzenie odpisów na należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	131,774.44	0.00
Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową (Art: 15 Ust: 6)	602,948.67	626,338.87
Utworzenie rezerwy na koszty wynagrodzeń (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	0.00	72,383.12
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 3)	0.00	0.00
Aktualizacja wartości kontraktów terminowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	0.00	0.00
Utworzenie odpisów wartości zapasów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	200,446.50	930,040.46
Koszty 2023 ujęte w 2024 r. (Art: 15 Ust: 4b)	17,559.22	19,536.48
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	13,567,874.57	8,752,056.95
Rozwiązanie rezerwy na koszty energii i inne usługi (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	879.98	151,297.40
Rozwiązanie rezerwy na koszty rękojmi (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,989,739.48	955,534.26
Rozwiązanie rezerwy na opłaty środowiskowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	44,796.93	46,470.00
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania sprawozdania oraz koszty oprzyrządowania (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	22,900.00	77,252.13
Rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,567,073.57	1,899,233.51
Raty leasingowe zapłacone w bieżącym roku (Art: 17b Ust: 1)	5,629,299.56	5,417,924.83
Amortyzacja środków trwałych wykupionych z leasingu (Art: 15 Ust: 6)	61,495.67	46,924.60
Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze wg raportu akruarialnego (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	4,161,077.00	139,861.00
Koszty 2024 ujęte w 2025 r. (Art: 15 Ust: 4b)	18,229.26	17,559.22
Rozwiązanie rezerwy na koszty wynagrodzeń (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	72,383.12	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	283,601.00
strata za rok 2019 nie więcej niż 50%	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	89,350.85
Przychody ze sprzedaży udziałów Forgex Polska (Art: 5)	0.00	1,350,392.15
Koszt sprzedanych udziałów Forgex Polska (Art: 5)	0.00	1,439,743.00

Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	-2,700,784.30
J. Income tax basis	-15,061,255.00	0.00
K. Income tax	0.00	0.00