ROBINSON EUROPE Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.11.2022** do **31.10.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ROBINSON EUROPE Spółka Akcyjna

Siedziba: Lajkonika 34/, 43-382 Bielsko-Biała

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4649Z, 3230Z, 4619Z, 4690Z, 4764Z, 4778Z, 4791Z, 4941Z, 5210B, 8292Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 5470046025

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000364613

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.11.2022 do 31.10.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

"Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy jednostki za dany rok obejmuje: wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności

przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
"
"Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
"
"Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.
"
"Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.
"
"Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.
"
"Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.
"
"Środki trwałe umarzane są według metody liniowej lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
"
"Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.
"
"Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
"
"Pozostałe informacje :
1. należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
2. środki pieniężne wynikające ze stanów środków na rachunku bankowym oraz w kasie spółki w polskich złotych
3. środki w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym w ten dzień średnim kursie ustalonym przez NBP
4. kapitał zakładowy zgodnie z umową spółki i wpisem do KRS
5. kapitał zapasowy i rezerwowy wg wartości wynikającej z ksiąg
6. nie rozliczone do końca roku obrotowego rozrachunki wyrażone w walucie obcej również z tytułu pożyczek ustala się wg kursu NBP
7. rachunek strat i zysków sporządzany jest metodą porównawczą.
9. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie ustawowe wynosi zgodnie z umową 15 000,00 złotych netto. Firma audytorska nie świadczyła innych usług.
10. Do wyceny pozycji bilansowych przyjęto kurs średni NPB Tabela nr 211/A/NBP/2023 z dnia 2023-10-31

1 EUR 4,4475 PLN
1 USD 4,1684 PLN"

Ustalenia wyniku finansowego:

"Przychody
Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.
Koszty
Jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.
Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:
-pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
-przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
-koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
Opodatkowanie
Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
Podatek dochodowy bieżący - Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami.
Podatek dochodowy odroczony - W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.
Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

"

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

"Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 października 2023 r. Bieżący okres obrotowy dla spółki wynosi 12 miesięcy i obejmuje okres od 01.11.2022 r. do 31.10.2023 r.
Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią."

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	**3 695 326,57**	**3 708 817,67**
I. Wartości niematerialne i prawne	**157 700,57**	**183 952,45**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	125 542,09	139 889,76
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 158,48	44 062,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**3 261 032,00**	**3 330 928,22**
1. Środki trwałe	3 261 032,00	3 330 928,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	670 677,00	670 677,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 327 650,02	2 443 393,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	54 892,05	94 898,87
d) środki transportu	171 918,50	121 958,43
e) inne środki trwałe	35 894,43	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**276 594,00**	**193 937,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	276 594,00	193 937,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**17 644 936,59**	**20 456 304,37**
I. Zapasy	**13 382 045,69**	**15 245 946,06**
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	12 372 478,76	13 727 442,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 009 566,93	1 518 503,84
II. Należności krótkoterminowe	**4 178 520,48**	**4 846 342,97**
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 178 520,48	4 846 342,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 700 666,83	4 350 183,94
- do 12 miesięcy	3 700 666,83	4 350 183,94
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129 897,15	165 326,64
c) inne	347 956,50	330 832,39
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**78 141,79**	**342 719,37**

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 141,79	342 719,37
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 141,79	342 719,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 141,79	342 719,37
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**6 228,63**	**21 295,97**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**154 117,45**	**154 117,45**
AKTYWA RAZEM	**21 494 380,61**	**24 319 239,49**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**13 463 766,39**	**13 343 722,12**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**1 870 892,00**	**1 870 892,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**10 045 158,03**	**9 759 621,13**
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 439 006,50	4 439 006,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	**1 298 320,84**	**1 298 320,84**
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	**249 395,52**	**414 888,15**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**8 030 614,22**	**10 975 517,37**
I. Rezerwy na zobowiązania	**93 907,00**	**7 000,00**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 907,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	78 000,00	7 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	78 000,00	7 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**3 505 908,73**	**3 657 926,18**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 505 908,73	3 657 926,18
a) kredyty i pożyczki	3 463 318,00	3 620 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	42 590,73	37 926,18
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**4 430 798,49**	**7 310 591,19**
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 430 798,49	7 310 591,19
a) kredyty i pożyczki	2 598 564,28	2 112 674,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	63 933,69	100 570,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 432 800,61	4 814 440,31
- do 12 miesięcy	1 432 800,61	4 814 440,31
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	201 153,60	171 596,11
h) z tytułu wynagrodzeń	131 616,33	111 309,43
i) inne	2 729,98	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	**21 494 380,61**	**24 319 239,49**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**20 526 431,40**	**21 297 209,22**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-21 674,51	-40 668,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 548 105,91	21 337 877,78
B. Koszty działalności operacyjnej	**19 684 052,23**	**19 659 320,42**
I. Amortyzacja	283 415,45	238 945,76
II. Zużycie materiałów i energii	291 975,36	224 702,73
III. Usługi obce	3 450 805,75	3 409 069,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	144 506,32	134 281,75
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 228 719,76	3 087 207,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	436 247,75	424 162,75
- emerytalne	187 532,54	179 979,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	839 225,26	853 242,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 009 156,58	11 287 707,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**842 379,17**	**1 637 888,80**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**233 070,16**	**101 439,74**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	106 144,37	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	126 925,79	101 439,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	**595 437,21**	**551 069,07**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	299 411,52	394 888,53
III. Inne koszty operacyjne	296 025,69	156 180,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**480 012,12**	**1 188 259,47**
G. Przychody finansowe	**226 445,73**	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	226 445,73	
H. Koszty finansowe	**401 766,33**	**637 028,32**
I. Odsetki, w tym:	401 766,33	241 808,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		395 219,59
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**304 691,52**	**551 231,15**
J. Podatek dochodowy	**55 296,00**	**136 343,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**249 395,52**	**414 888,15**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**13 343 722,12**	**13 113 621,47**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**13 343 722,12**	**13 113 621,47**
1. Kapitał podstawowy	1 870 892,00	1 870 892,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	**1 870 892,00**	**1 870 892,00**
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	**1 870 892,00**	**1 870 892,00**
2. Kapitał zapasowy	10 045 158,03	9 759 621,13
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	**9 759 621,13**	**9 017 431,21**
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	285 536,90	742 189,92
a) zwiększenie (z tytułu)	285 536,90	742 189,92
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		742 189,92
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	285 536,90	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	**10 045 158,03**	**9 759 621,13**
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-zbycie inwestycji dłgtr.		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	1 298 320,84	1 298 320,84

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	**1 298 320,84**	**1 298 320,84**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	**1 298 320,84**	**1 298 320,84**
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**414 888,15**	**926 977,42**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**414 888,15**	**926 977,42**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**414 888,15**	**926 977,42**
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	414 888,15	926 977,42
...wypłata dywidendy	129 351,25	184 787,50
przekazanie na kapitał zapasowy	285 536,90	742 189,92
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	**249 395,52**	**414 888,15**
a) zysk netto	249 395,52	414 888,15
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**13 463 766,39**	**13 343 722,12**
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**13 463 766,39**	**13 343 722,12**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	**249 395,52**	**414 888,15**
II. Korekty razem	**-263 342,17**	**-413 819,19**
1. Amortyzacja	283 415,45	238 945,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	401 766,30	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-106 144,37	
5. Zmiana stanu rezerw	86 907,00	
6. Zmiana stanu zapasów	1 863 900,37	-842 483,56
7. Zmiana stanu należności	667 822,49	-84 570,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 329 045,33	342 019,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67 589,66	-97 463,01
10. Inne korekty	-64 374,42	29 732,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**-13 946,65**	**1 068,96**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	**106 144,37**	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106 144,37	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		**7 400,00**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 400,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	**106 144,37**	**-7 400,00**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	**3 028 065,80**	**843 985,27**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 028 065,80	843 985,27
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	**3 384 841,10**	**1 320 689,50**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	129 351,25	184 787,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 698 858,40	1 000 536,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		135 366,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	154 865,15	
8. Odsetki	401 766,30	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	**-356 775,30**	**-476 704,23**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**-264 577,58**	**-483 035,27**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**-264 577,58**	**-483 035,27**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	**342 719,37**	**825 754,64**
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	**78 141,79**	**342 719,37**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 483,39	23 263,21

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	**304 691,52**	**551 231,15**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	364 649,18	
Pozostałe	364 649,18	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		162 891,16
Pozostałe		162 891,16
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	76 226,43	
Pozostałe	76 226,43	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	797 900,23	1 198 138,30
Pozostałe	797 900,23	1 198 138,30
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	171 819,98	197 271,72
Pozostałe	171 819,98	197 271,72
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**642 349,00**	**1 389 206,57**
K. Podatek dochodowy	**55 296,00**	**136 343,00**

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa.pdf

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	157 700,57	183 952,45
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
	Razem	**157 700,57**	**183 952,45**

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spółka nie posiada aktywów w postaci zakończonych prac rozwojowych

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	PROLL	286 953,37	161 411,28	125 542,09	20,00
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	**286 953,37**	**161 411,28**	**125 542,09**	

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyyzcyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do kosztów operacyjnych.

Nota 1	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	**Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu**	**670 677,00**	**4 257 162,82**	**251 279,88**	**302 907,76**	**150 076,41**	**0,00**	**0,00**	**5 632 103,87**
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	20 272,21	124 006,12	42 989,02	0,00	0,00	187 267,35
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
-	zakup gotowych środków trwałych			5 360,54	101 049,07	33 580,50			139 990,11
-	aport, darowizna								0,00
-	używane na postawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne			14 911,67	22 957,05	9 408,52			47 277,24
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	6 143,22	0,00	0,00	0,00	0,00	6 143,22
-	sprzedaż								0,00
-	likwidacja			6 143,22					6 143,22
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	670 677,00	4 257 162,82	265 408,87	426 913,88	193 065,43	0,00	0,00	5 813 228,00
e)	**Umorzenie - stan na początek okresu**	**0,00**	**1 813 768,90**	**190 917,21**	**180 949,33**	**115 540,21**	**0,00**	**x**	**2 301 175,65**
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	115 743,90	25 742,83	74 046,05	41 630,79	0,00	x	257 163,57
-	amortyzacja		115 743,90	25 742,83	74 046,05	41 630,79		x	257 163,57
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	6 143,22	0,00	0,00		x	6 143,22
-	sprzedaż						0,00	x	0,00
-	likwidacja			6 143,22			0,00	x	6 143,22
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
h)	**Umorzenie - stan na koniec okresu**	**0,00**	**1 929 512,80**	**210 516,82**	**254 995,38**	**157 171,00**	**0,00**	**x**	**2 552 196,00**
i)	**Wartość netto środków trwałych na koniec okresu**	**670 677,00**	**2 327 650,02**	**54 892,05**	**171 918,50**	**35 894,43**	**0,00**	**0,00**	**3 261 032,00**

Nota 2	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	3 002 381,23	3 051 997,32
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	258 650,77	278 930,90
-	leasing finansowy	258 650,77	278 930,90
-			
	Razem	**3 261 032,00**	**3 330 928,22**

Informacja o wartości gruntów użytkowanych wieczyście:
nie dotyczy
Poniesione w ostatnik roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
0,00
Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
nie planowane

Nota 3	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	**Odniesionych na wynik finansowy**	**1 455 760,10**		**276 594**	**1 031 028,80**		**193 937**
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych		19,00%	0,00		19,00%	0
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo		19,00%	0,00		19,00%	0
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	63 000,00	19,00%	11 970		19,00%	0
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników		19,00%	0		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	697 010,87	19,00%	132 432	561 921,80	19,00%	106 765
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych		19,00%	0		19,00%	0
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów	546 144,00	19,00%	103 767	426 144,00	19,00%	80 967
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	0	19,00%	0	0	19,00%	0
-	różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową zaliczek na dostawy	113 758,24	19,00%	21 614	0,00	19,00%	0
-	pozostałe rezerwy bilansowe	15 000,00	19,00%	2 850	7 000,00	19,00%	1 330
-	pozostałe (wycena biansowa różnice kursowe)	20 846,99	19,00%	3 961	35 963,00	19,00%	6 833
2.	**Odniesionych na kapitał własny**	**0,00**		**0,00**	**0,00**		**0,00**
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00		19,00%	0,00
	Razem - wartość brutto	**x**	**x**	**276 594**	**x**	**x**	**193 937**
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	**x**	**x**		**x**	**x**	
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	**x**	**x**	**276 594**	**x**	**x**	**193 937**

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	Razem w wartości brutto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 918 622,76**	**1 123 325,17**	**14 041 947,93**
	odpisy aktualizujące				**546 144,00**	**113 758,24**	**659 902,24**
	Razem w wartości bilansowej	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 372 478,76**	**1 009 566,93**	**13 382 045,69**

Nota 4A	ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
a)	Bilans otwarcia			426 144,00		426 144,00
b)	Zwiększenia	0,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00
-	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi			120 000,00		120 000,00
-						0,00
-						0,00
c)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
-	wykorzystanie odpisów					0,00
-						0,00
d)	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**546 144,00**	**0,00**	**546 144,00**

Nota 5	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.10.2023	31.10.2022
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	4 178 520,48	4 846 342,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 700 666,83	4 350 183,94
	- do 12 miesięcy	3 700 666,83	4 350 183,94
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innychtytułów publicznoprawnych	129 897,15	165 326,64
c)	inne z tytułu	347 956,50	330 832,39
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	347 956,50	330 832,39
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	**4 178 520,48**	**4 846 342,97**
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚC NALEŻNOŚCI	**697 010,87**	**561 921,80**

Cała zmiana rok do roku wynika ze zwiększenia odpisu

Nota 5A	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH I OD POZOSTAŁYCH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
b)	inne, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
c)	dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jesnostka posiada zaangażowanie w kapitale , razem	**0,00**	**0,00**
d)	odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka poisiada zaangażowanie w kapitale		
	Razem	**0,00**	**0,00**

Nota 6	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.10.2023	31.10.2022
1.	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**	**78 141,79**	**342 719,37**
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 141,79	342 719,37
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 141,79	342 719,37
		78 141,79	342 719,37
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	**Inne inwestycje krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**
3.	**Razem inwestycje krótkoterminowe**	**78 141,79**	**342 719,37**

Nota 7	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	31.10.2023	31.10.2022
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 228,63	21 295,97
-	ubezpieczenia majątkowe	6 228,63	21295,97
-	pozostałe	0,00	
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-	prowizja od kredytów	0,00	
-	dyskonto odsetek od obligacji	0,00	
	Razem	**6 228,63**	**21 295,97**

Nota 7a	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	31.10.2023	31.10.2022
		0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

Nota 8	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	1 870 892,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
d)	**Stan na koniec okresu**	**1 870 892,00**

Kapitał zakładowy na dzień 31 października 2023 r. wynosi 1 870 892,00 zł i dzieli się na 1 870 892 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w tym:
seria A – 1 000 000 akcji
seria B – 187 500 akcji
seria C – 112 842 akcji
seria D – 144 300 akcji
seria E – 120 000 akcji
seria F – 306 250 akcji

Nota 8A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW							
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1	Paweł Busz	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00	1,00	375 000,00	20,04%
2	Sławomir Pszczoła	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	1,00	250 000,00	13,36%
3	Janusz Starko	380 094,00	0,00	0,00	380 094,00	1,00	380 094,00	20,32%
4	ABS Investment S.A. ASI	273 000,00	0,00	0,00	273 000,00	1,00	273 000,00	14,59%
5	Paweł Miśkiewicz	116 421,00	0,00	0,00	116 421,00	1,00	116 421,00	6,22%
	Robinson Europe SA	23 017,00	0,00	0,00	23 017,00	1,00	23 017,00	1,23%
7	Pozostali	453 360,00	0,00	0,00	453 360,00	1,00	453 360,00	24,23%
	Razem	**1 870 892,00**	**0,00**	**0,00**	**1 870 892,00**	**x**	**1 870 892,00**	**100,00%**

Nota 9	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	9 759 621,13
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	285 536,90
-	agio	
-	z zysku	285 536,90
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	pokrycie straty	
-	dywidendy	
-	inne	
	Stan na koniec okresu	**10 045 158,03**

Nota 9A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	aktualizacja środków trwałych	
-	wycena inwestycji długoterminowych	0,00
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	zbycie inwestycji długoterminowych	
-	podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji dłudoterminowych odniesionych na kapitał	
-	inne	
	Stan na koniec okresu	**0,00**

Nota 9B	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	1 298 320,84
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	z zysku	
-	z dopłat	
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	pokrycie straty	
-	dywidendy	
-	zwrot dopłat	
	inne	
	Stan na koniec okresu	**1 298 320,84**

Nota 10	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	249 395,52
2.	Nierozliczonywynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	249 395,52
4.	Proponowany podział zysku:	249 395,52
-	pokrycie strat z lat ubiegłych	
-	wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
-	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	249 395,52
-	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
-	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
-	nagrody i premie	
-	zasilenie funduszy specjalnych	
-	inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

Dane o stanie rezerw

Nota 11	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	7 000,00	93 907,00	7 000,00	0,00	93 907,00
a)	rezerwa na podatek dochodowy	0,00	15 907,00			15 907,00
b)	na pozostałe koszty:	7 000,00	78 000,00	7 000,00	0,00	78 000,00
-	części do maszyn	0,00	0,00		0,00	0,00
-	gwarancje	0,00	0,00		0,00	0,00
-	Audyt	7 000,00	15 000,00	7 000,00	0,00	15 000,00
-	wynagrodzenia	0,00	63 000,00	0,00	0,00	63 000,00
-	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**7 000,00**	**93 907,00**	**7 000,00**	**0,00**	**93 907,00**

Nota 12	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	**Jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a)	z tyt.dostaw robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	**Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a)	z tyt.dostaw robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
2.	**Pozostałych jednostek**	**7 310 591,19**	**4 430 798,49**	**1 467 326,18**	**2 605 908,73**	**480 000,00**	**480 000,00**	**2 190 600,00**	**420 000,00**	**11 448 517,37**	**7 936 707,22**
a)	**Kredyty i pożyczki**	**2 112 674,85**	**2 598 564,28**	**1 429 400,00**	**2 563 318,00**	**480 000,00**	**480 000,00**	**2 190 600,00**	**420 000,00**	**6 212 674,85**	**6 061 882,28**
b)	z tyt.dostaw robót i usług	4 814 440,31	1 432 800,61							4 814 440,31	1 432 800,61
c)	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	171 596,11	201 153,60							171 596,11	201 153,60
d)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	100 570,49	63 933,69	37 926,18	42 590,73					138 496,67	106 524,42
e)	wynagrodzenia	111 309,43	131 616,33							111 309,43	131 616,33
f)	inne	0,00	2 729,98							0,00	2 729,98
RAZEM (1+2)		**7 310 591,19**	**4 430 798,49**	**1 467 326,18**	**2 605 908,73**	**480 000,00**	**480 000,00**	**2 190 600,00**	**420 000,00**	**11 448 517,37**	**7 936 707,22**

Nota 12	ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH
1.	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
2.	hipoteka umowna na będącej własnością Spółki nieruchomości gruntowej położonej w Bielsku-Białej
3.	zobowiązanie do ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia
4.	gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodastwa Krajowego na kwotę 1 600 000 zł do dnia 17.11.2023 r. (aneksowano zapis zmieniając kwotę udzielonej pomocy de minimis na kwotę 1 244 480 zł)

Nota 13	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.10.2023	31.10.2022
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	z tytułu dywidend	0,00	0,00
-	inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
2.	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitle	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	z tytułu dywidend	0,00	0,00
-	inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	4 430 798,49	7 310 591,19
a)	kredyty i pożyczki	2 598 564,28	2 112 674,85
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	63 933,69	100 570,49
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt.leasingu	63 933,69	100 570,49
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 432 800,61	4 814 440,31
	- do 12 miesięcy	1 432 800,61	4 814 440,31
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innychtytułów publicznoprawnych	201 153,60	171 596,11
h)	z tytułu wynagrodzeń	131 616,33	111 309,43
i)	inne, w tym:	2 729,98	0,00
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	2 729,98	0,00
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne		
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
-	ZFŚS		
-	ZFRON		
-	Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	**4 430 798,49**	**7 310 591,19**

Nota 14	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	31.10.2023	31.10.2022
-	**ujemna wartość firmy**		
-	**długoterminowe (wg tytułów)**	**0,00**	**0,00**
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
-	**krótkoterminowe (wg tytułów)**	**0,00**	**0,00**
-	przedpłacone faktury	0,00	0
	Razem	**0,00**	**0,00**

Nota 14A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	31.10.2023	31.10.2022
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	wniesione aportem		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
	Stan na koniec okresu	**0,00**	**0,00**

Nota 15

Powiązania składników pasywów w bilansie			
Wyszczególnienie	**Kwota roku obrotowego**	**Pozycja w bilansie**	**Kwota**
1. Zobowiązania wobec banków z tyt. zaciągniętych kredytów	**6 061 882,28**	**II. 3. a)**	**3 463 318,00**
		III. 3. a)	**2 598 564,28**
2. Leasing finansowy	**106524,42**	**II. 3. c)**	**42 590,73**
		III. 3. c)	**63 933,69**

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:
nie dotyczy

Nota II.1A	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW						
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		31.10.2023	31.10.2022	31.10.2023	31.10.2022	31.10.2023	31.10.2022
1.	**Wyroby gotowe, w tym główne grupy:**	**-21 674,51**	**-40 668,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	Usługi	-21 674,51	-40 668,56				
-							
2.	**Usługi, w tym główne grupy:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-							
-							
3.	**Towary, w tym główne grupy:**	**20 548 105,91**	**21 337 877,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	Sprzedaż towarów	17 039 970,91	17 088 585,35	3 203 455,62	3 744 234,00	304 679,38	505 058,43
-							
	Razem	**20 526 431,40**	**21 297 209,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG - NIE DOTYCZY	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	**Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a)	Umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						
-						
-						
-						
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota II.2	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.10.2023	31.10.2022
a)	amortyzacja	283 415,45	238 945,76
b)	zużycie materiałów i energii	291 975,36	224 702,73
c)	usługi obce	3 450 805,75	3 409 069,62
d)	podatki i opłaty	144 506,32	134 281,75
e)	wynagrodzenia	3 228 719,76	3 087 207,83
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	436 247,75	424 162,75
-	emerytalne	186 917,66	179 979,95
g)	pozostałe koszty rodzajowe	839 225,26	853 242,26
-	pozostałe koszty rodzajowe	839 225,26	853 242,26
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 009 156,58	11 287 707,72
	Razem	**19 684 052,23**	**19 659 320,42**

Nota II.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.10.2023	31.10.2022
I.	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw**	**106 144,37**	**0,00**
-	stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	0,00	0,00
II.	**Dotacje**	**0,00**	**0,00**
III.	**Aktualizacja wartości aktyww niefinansowzch**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Inne przychody operacyjne**	**126 925,79**	**101 439,74**
-		126 925,79	101 439,74
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	**233 070,16**	**101 439,74**

Nota II.4	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.10.2023	31.10.2022
I.	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw**	**0,00**	**0,00**
II.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**299 411,52**	**394 888,53**
III.	**Inne koszty operacyjne**	**296 025,69**	**156 180,54**
-	pozostałe	296 025,69	156 180,54
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	**595 437,21**	**551 069,07**

Nota II.5	PRZYCHODY FINANSOWE	31.10.2023	31.10.2022
I.	**Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:**	**0,00**	**0,00**
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	**Odsetki, w tym:**	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	0,00	0,00
V.	**Inne**	**226 445,73**	**0,00**
-	róznice kursowe/ pozostałe	226 445,73	0,00
-			
-			
-			
-			
	Razem	**226 445,73**	**0,00**

Nota II.6	KOSZTY FINANSOWE	31.10.2023	31.10.2022
I.	**Odsetki**	**401 766,33**	**241 808,73**
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tyn**	**0,00**	**0,00**
-	w jednostkach powiązanych		
III.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**		
IV.	**Inne**	**0,00**	**395 219,59**
-	pozostałe koszty finansowe - róznice kursowe	0,00	395 219,59
-	inne		
-			
-			
-			
	Razem	**401 766,33**	**637 028,32**

Nota II.7	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE	
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00
1.	Zmiana technologii produkcji	0,00
2.	Zaniechanie określonek produkcji	0,00
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontyowania i użytkowania	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00
	Razem	**0,00**

Nota II.8	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW					
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotoqw	Towary	**Razem**
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Urata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	120 000,00	**120 000,00**
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120 000,00**	**120 000,00**

Nota II.9	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	Koszty wytworzenia produktów,w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
	Wynik finansowy na ww operacjach	**0,00**	**0,00**

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr 211/A/NBP/2023	EUR	4,4475
b)	Tabela nr 211/A/NBP/2023	CNY	0,5697
c)	Tabela nr 211/A/NBP/2023	USD	4,1684
d)	Tabela nr 211/A/NBP/2023	HUF	100 HUF = 1,1628
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1.	**STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**				
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	31.10.2023	31.10.2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	49 824,71	28 730,51	21 094,20	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 317,08	313 988,86	-285 671,78	
2a	W tym środki zgromadzona na rachunku bankowym VAT Split Payment	9 483,39	23 263,21	-13 779,82	9 483,39
3.	**Inne środki pieniężne, w tym:**				
-					
-					
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty	**78 141,79**	**342 719,37**	**-264 577,58**	**9 483,39**

Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Nota V.1.	**Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. - nie dotyczy**		
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu *take or pay*		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		
7.	-		

Nota V.2.	**Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. - nie dotyczy**					
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji	Wartość wg charakteru transakcji			
		osoby fizyczne / prawne	Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominując					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

Nota V.3.	**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**		
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy marketingu	8	9
2.	Pracownicy administracji	8	9
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Pracownicy magazynowi	13	12
5.	Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych		
	Razem	**29**	**30**

Na dzień 31.10.2023 r. Jednostka zatrudniała 29 pracowników na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 30 osób.

Nota V.4.	**Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.**		
Członkowie organów		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		należne	wypłacone
Zarządzający		1 168 003,80	1 139 334,83
Nadzorujący		18 900,00	9 400,00
Razem		**1 186 903,80**	**1 148 734,83**

Nota V.4A	**Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki**		
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1.	Byli członkowie organu zarządzającego	xxx	xxx
2.	Byli członkowie organu nadzorującego	xxx	xxx
	Razem		

Nota V.5.	**Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzących w skład organów jednostki**						
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
						oprocentowanie (od -do)	pozostałe
1.	**Organ zarządzający**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**
-	pożyczka/kredyt						
-	zaliczka						
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
2.	**Organ nadzorujący**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**
-	pożyczka/kredyt						
-	zaliczka						
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
3.	**Organ administrujący**						
-	pożyczka/kredyt						
-	zaliczka						
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
	Razem	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**xxx**

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

Nota V.6.	**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**	
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	7 500,00
inne usługi poświadczające	xxx	xxx
usługi doradztwa podatkowego	xxx	xxx
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania	xxx	xxx
- inne	xxx	xxx

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmienionym zakresie.

Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

I. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie odnotowano takich zdarzeń

II. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości .

III. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie odnotowano takich zdarzeń

IV. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

V. Transakcje z jednostkami powiązanymi / Podmioty w których Spółka posiada powyżej 20 % udziałów

Nie dotyczy

VI. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

VII. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

VII. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI I PROWADZONĄ DZIAŁALNOŚCIĄ

I. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI I PROWADZONĄ DZIAŁALNOŚCIĄ

Ryzyko związane z sezonowością branży wędkarskiej

Branża wędkarska charakteryzuje się sezonowością osiągania przychodów w ciągu roku obrotowego. Najwyższe przychody Spółki z tytułu sprzedaży produktów związane są bezpośrednio z sezonem wędkarskim, w wypadku sprzedaży o charakterze hurtowym jest to okres od lutego do września.

Ryzyko związane z czynnikami atmosferycznymi

Sprzedaż produktów oferowanych przez Spółkę, częściowo uzależniona jest od warunków pogodowych. W przypadku złych warunków atmosferycznych, np. zbyt obfitych opadów deszczu w długim okresie czasu, czy też ponadnormatywnych upałów i suszy, Spółka odnotowuje mniejsze zainteresowanie wśród klientów, a tym samych generowane są mniejsze przychody ze sprzedaży. Istnieje ryzyko, iż w przypadku utrzymywania się niekorzystnych warunków atmosferycznych przez dłuższy okres, wyniki sprzedażowe nie osiągną zaplanowanej przez Zarząd wysokości, co może powodować przekroczenie poziomu kosztów nad przychodami, a tym samym mieć wpływ na bieżące regulowanie płynności.

Ryzyko kursowe

Spółka prowadzi transakcje w walutach obcych, a więc jest narażona na ryzyko walutowe związane z umacnianiem się USD wobec złotego.
Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację na rynku walutowym oraz zachowania konkurencji. W ślad za otrzymywanymi sygnałami z rynku, Spółka reguluje na bieżąco ceny w przypadku kiedy istnieje zagrożenie dla utrzymania poziomu zyskowności, niemniej jednak należy zakładać możliwość poniesienia negatywnych skutków wahań kursowych w krótkoterminowych rozliczeniach.

Ryzyko stóp procentowych

Niniejsze ryzyko z punktu widzenia działalności Spółki rozpatrywane jest jako ryzyko dotyczące kosztów kredytów, z których korzysta Spółka. Ekspozycja Spółki na zmiany stóp procentowych w kwestii kredytów, związana jest z kosztem ich obsługi, tj. oprocentowania, które bazuje na wskaźniku WIBOR 1M. Wzrost stóp procentowych oznacza wzrost ich oprocentowania i zarazem kosztów ponoszonych przez Spółkę z tytułu obsługi kredytów.

Ryzyko spłaty zobowiązań kredytowych

Na dzień 31 października 2022 roku, wysokość zobowiązań Spółki z tytułu kredytów i pożyczek wynosiła łącznie 5 732 674,85 zł (z czego w kwocie 3 620 000 zł wykazywane jako zobowiązania długoterminowe oraz w kwocie 2 112 674,85 zł jako zobowiązania krótkoterminowe).
Należy zaznaczyć, iż Emitent prowadzi na bieżąco obsługę wszelkich zobowiązań kredytowych. Istnieje jednak ryzyko, iż w przypadku nagłej konieczności ureglowania większej liczby płatności, przy jednoczesnym nieosiągnięciu właściwego poziomu przychodów, Emitent będzie miał problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań kredytowych, co narazi go na ryzyko ich natychmiatowej wymagalności. Obecnie Spółka

sukcesywnie spłaca wszystkie zobowiązania, a możliwość zaistnienia niniejszego ryzyka oceniana jest przez Zarząd w kategoriach zwykłego ryzyka biznesowego.

Ryzyko wzrostu kosztów działalności operacyjnej i innych kosztów

Koszty działalności operacyjnej na skutek czynników niezależnych od Spółki takich jak: wzrost inflacji, zmiany w systemie podatkowym i innych zobowiązań publicznych, zmiany w polityce rządowej, zmiany w przepisach prawa lub innych regulacji, wzrost kosztów pracy, kosztów finansowania kredytów, działania podjęte przez podmioty konkurencyjne. Ma to wpływ na wysokość realizacji marż, w sytuacji ograniczonej możliwości renegocjowania zawartych już kontraktów. Każdy z powyższych czynników oraz spowodowany nimi wzrost kosztów operacyjnych i innych kosztów, przy jednoczesnym braku odpowiedniego wzrostu przychodów Spółki, mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki.

Ryzyko związane z kadrą menedżerską

Jednym z elementów wpływających na wyniki finansowe Spółki jest przygotowanie i zaangażowanie kadry menedżerskiej. Odejście kluczowych pracowników, posiadających wymagane przez Spółkę doświadczenie zawodowe w dziedzinach, w których aktywna jest Spółka stanowi jedno z ryzyko w działalności Spółki. Ewentualna utrata części kluczowych pracowników mogłaby wpłynąć negatywnie na działalność operacyjną. Ryzyko to jest ograniczane poprzez stosowanie prowizyjnych systemów wynagrodzeń i aktywne wspomaganie działań mających na celu podnoszenie kwalifikacji pracowników i współpracowników.

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców

Firma przez kilkanaście lat kontaktów z dostawcami wypracowała sobie dobrą pozycję handlową. Obecnie firma zamawia sprzęt oraz komponenty przede wszystkim w Chinach, a także w Polsce, we Włoszech, w Koreii, Belgii, na Węgrzech, Indiach, Malezji. Nagłe wycofanie się któregokolwiek z kontrahentów bądź niewywiązanie się przez nich z postanowień zawartych umów może spowodować konieczność poszukiwania nowych kontrahentów, co w konieczności może wiązać się ze zwiększeniem kosztów działalności.
W celu minimalizacji tego rodzaju ryzyka spółka stara się współpracować ze sprawdzonymi kontrahentami, którzy w dotychczasowej historii prowadzenia działalności przez Spółkę wykazywali się rzetelnością oraz terminowością realizacji dostaw.

Ryzyko związane z utratą głównych odbiorców

Odbiorcami produktów Spółki są podmioty gospodarcze, z którymi handel odbywa się na zasadach „gentelmen's agreement". Należy zaznaczyć, że Spółka posiada zawarte umowy o współpracy z kilkoma dużymi odbiorcami sieciowymi obecnymi na rynku Polskim.

Ryzyko związane z koniunkturą w branży, w której działa Spółka

Działalność Spółki w istotnym stopniu uzależniona jest od bieżącej i przyszłej koniunktury w sektorze produkcji i dystrybucji sprzętu wędkarskiego oraz sportowego.

W przemyśle wędkarskim w coraz szybszym tempie postępuje proces globalizacji. Jego przyspieszenie jest wynikiem wzrostu pozycji państw azjatyckich, w tym przede wszystkim Chin w produkcji sprzętu wędkarskiego. Istotny postęp w jakości produkcji wyrobów z Dalekiego Wschodu przyczynił się do istotnego obniżenia pozycji konkurencyjnej wielu lokalnych europejskich firm produkcyjnych. Powyższy czynnik ryzyka jest jednak skutecznie minimalizowany poprzez wprowadzanie coraz szerszej gamy zaprojektowanych produktów pod własnym znakiem handlowym, a zlecanych do produkcji właśnie na rynku daleko-wschodnim. Spółka lokuje swoje zlecenia wyłącznie u sprawdzonych, wyselekcjonowanych producentów, wykorzystując swoje kontakty na tym rynku od 1994 roku.

Ryzyko związane z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2

W 2020 r. rozpoczęła się pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19. W związku z tym, organy administracji rządowej w Polsce wprowadzały obostrzenia, które co do zasady miały zahamować rozprzestrzenianie się pandemii. Wprowadzenie niniejszych ograniczeń, przełożyło się wprost na sytuację gospodarczą zarówno w skali makro, jak i mikro dotyczących większości przedsiębiorstw.
Obecnie Zarząd nie jest w stanie przewidzieć tempa oraz kierunku rozwoju pandemii, a także jej wpływu na sprzedaż oferowanych przez Emitenta towarów oraz produktów.

Ryzyko związane z zawieszeniem notowań lub wykluczeniem instrumentów finansowych Emitenta z obrotu w alternatywnym systemie obrotu

Zgodnie z §11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako organizator alternatywnego systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO.
W przypadkach określonych przepisami prawa, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.
Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z §12 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych - z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z §12 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
  - w przypadku udzielania przez KNF zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu,
  - po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie tych kosztów,
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Giełda jako organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi

Zgodnie z §12 ust. 4 Regulaminu ASO, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z §12a Giełda, jako organizator alternatywnego systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem przekazać niezwłocznie emitentowi i jego Autoryzowanemu Doradcy, za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu adres e-mail tego podmiotu. W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o wykluczeniu z obrotu emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony

w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu. Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpoznania tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgania opinii Rady Giełdy. Decyzja o wykluczeniu z obrotu podlega wykonaniu z upływem 5 dni roboczych po upływie terminu do złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy, a w przypadku jego złożenia - z upływem 5 dni roboczych od dnia jego rozpatrzenia i utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Do czasu upływu tych terminów obrót danymi instrumentami finansowymi podlega zawieszeniu. Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy - nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta.

Postanowień §12a ust. 1 – 5 Regulaminu ASO (akapit powyżej) nie stosuje w przypadku, wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu na wniosek emitent w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym lub na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków, chyba że wykluczenie z obrotu uzależnione zostało od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków. Postanowień §12a ust. 2 - 5 Regulaminu ASO nie stosuje się w przypadkach, o których mowa w § 12 ust. 2 pkt 1) - 4) Regulaminu ASO. Giełda przekazuje niezwłocznie KNF informację o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu z obrotu instrumentów finansowych. Informacje o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu podawane są niezwłocznie do wiadomości publicznej w sposób określony w art. 3 ust. 1 Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2017/1005.

Zgodnie z §17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku gdy w ocenie Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w §18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni od dnia podjęcia przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu podjętej na podstawie §17b ust. 1 (treść powyżej), emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej

umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, o której mowa w §17b ust. 1. W przypadku niepodpisania przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy §12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z §9 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z zastrzeżeniem wyłączeń przewidzianych na podstawie przedmiotowego paragrafu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu. Jednocześnie w takim przypadku Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, a także w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie, instrumenty finansowe emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy lub wygaśnięcia tego prawa - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku. Ponadto akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu

obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. Akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku, gdy zmiana systemu notowań wynika z odrębnej decyzji Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu decyzja w tej sprawie powinna zostać opublikowana na stronie internetowej Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu co najmniej na 2 dni robocze przed dniem jej wejścia w życie.
Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.
Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może żądać od Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.
Zgodnie z art. 78 ust 3a Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w żądaniu, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy.
Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.
Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, albo powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej

Zgodnie z §17c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w §15a i 15b lub w §17 - 17b, Giełda jako

organizator alternatywnego systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- upomnieć emitenta,
- nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu bądź nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie §17c ust. 2 Regulaminu ASO, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie §17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł.

W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o nałożeniu kary pieniężnej emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu. Do czasu upływu terminu do złożenia tego wniosku, a w przypadku złożenia wniosku - do czasu jego rozpatrzenia, decyzja o nałożeniu kary pieniężnej nie podlega wykonaniu.

Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Decyzja podjęta na tej podstawie nie może nakładać na emitenta kary pieniężnej wyższej niż określona w decyzji, której dotyczy wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgania opinii Rady Giełdy.

Zgodnie z §17c ust. 10 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent zobowiązany jest wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na wyodrębnione konto Fundacji GPW (numer KRS: 0000563300), dedykowane finansowaniu prowadzenia przez tę fundację działalności edukacyjnej w zakresie wspierania rozwoju rynku kapitałowego oraz promocji i upowszechniania wiedzy ekonomicznej wśród społeczeństwa. Wpłata powinna nastąpić w terminie 10 dni roboczych od dnia, od którego decyzja o jej nałożeniu podlega wykonaniu. Kopię dowodu wpłaty kwoty, o której mowa w zdaniu pierwszym, emitent zobowiązany jest niezwłocznie przekazać Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu.

Ryzyko dotyczące możliwości nakładania na Emitenta kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego za niewykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539 z późń. zm.), Emitent ma obowiązek w ciągu 14 dni licząc od dnia:

- przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału – od dnia ich wydania,
- dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu,

do dokonania wpisu do ewidencji akcji, o której mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o ofercie. Zgodnie z art. 96 ust. 13 tej ustawy, jeśli emitent nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 i 5 tej ustawy, będzie podlegał karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Ponadto Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na emitenta inne kary administracyjne za niewykonanie obowiązków wynikających z powołanej powyżej Ustawy o ofercie publicznej oraz Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku, Komisja Nadzoru Finansowego posiada uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych w związku m.in. z naruszeniami o których mowa w art. 14 i 15, art. 16 ust. 1 i 2, art. 17 ust. 1, 2, 4, 5 i 8, art. 18 ust. 1–6, art. 19 ust. 1, 2, 3, 5, 6, 7 i 11 oraz art. 20 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku (wykorzystywanie i bezprawne ujawnianie informacji poufnych, manipulacje na rynku, nadużycia na rynku, przekazywanie informacji poufnych do publicznej wiadomości, listy osób mające dostęp do informacji poufnych, transakcje wykonywane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze, rekomendacje inwestycyjne i statystyki).

Zgodnie z ust. 2 tego artykułu, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by w razie wystąpienia naruszeń, o których mowa w art. 30 ust. 1 akapit pierwszy lit. a), właściwe organy miały uprawnienia do nakładania m.in. następujących sankcji administracyjnych:

a) w przypadku osoby fizycznej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:
   (i). w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 5 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;
   (ii). w przypadku naruszeń art. 16 i 17– 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz
   (iii). w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 500 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz
b) w przypadku osoby prawnej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:
   (i). w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 15 000 000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie

członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

(ii). w przypadku naruszeń art. 16 i 17 – 2 500 000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

(iii). w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

Zgodnie art. 96 Ustawy o ofercie, w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z Ustawy o ofercie oraz z Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego może podjąć decyzję o wykluczeniu akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, albo nałożyć karę pieniężną (w zależności od typu i wagi naruszenia):

- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1, art. oraz art. 96 ust. 1c. Ustawy o Ofercie - do 1.000.000 zł;
- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1b. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł;
- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1e. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej 5% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty albo zastosować wykluczenie z obrotu oraz karę pieniężną łącznie. W decyzji o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu Komisja określa termin, nie krótszy niż 14 dni, po upływie którego następuje wycofanie papierów wartościowych z obrotu.

Ponadto za niewywiązanie się z obowiązków w zakresie określonym w art. 96 ust. 1i. Ustawy o ofercie, tj. za naruszenie przepisu dotyczącego obowiązku niezwłocznego przekazania informacji poufnej do wiadomości publicznej na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, lub naruszenia trybu i warunków opóźnienia na własną odpowiedzialność publikacji informacji poufnej określonych w art. 17 ust. 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć na danego Emitenta karę pieniężną w wysokości do 10.346.000 zł lub kwoty stanowiącej 2% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia tych obowiązków - karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie przytoczonym

powyżej, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub uniknięte straty. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym powyżej (art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR) KNF może nakazać Emitentowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji za naruszenie obowiązków, o których mowa w art. 176 Ustawy o obrocie wskazanych powyżej. Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł. KNF, nakładając sankcję, o której mowa powyżej, uwzględnia okoliczności, o których mowa w art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Ponadto zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, gdy Emitent lub sprzedający nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 Ustawy o obrocie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Ponadto nałożenie kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Małgorzata Zawadzka dnia 2024-01-19

Paweł Andrzej Busz dnia 2024-01-19

Janusz Krzysztof Starko dnia 2024-01-19

Sławomir Jerzy Pszczoła dnia 2024-01-19