

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

Siedziba: Kraków, gmina Kraków, województwo Małopolskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

EKIPA HOLDING jako spółka matka wspiera w rozwoju spółki Grupy Kapitałowej, które zajmują się działalnością operacyjną, każda wyspecjalizowana w swojej branży. Jako ogół jesteśmy grupą, której podstawowym celem jest dostarczenie szeroko rozumianej rozrywki na różnych płaszczyznach. Podstawą działalności EKIPA HOLDING jest akumulowanie, zarządzanie i komercjalizacja bezpośrednio lub przez spółki celowe wytwarzanych w grupie praw autorskich, brandów i marek.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9372604213

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000352910

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Ekipa Management Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Firma produkcyjna, zatrudniająca operatorów, montażystów i specjalistów od tworzenia kontentu. Spółka skupia się przede wszystkim na dostarczaniu jakościowych treści. Nieodzowną jej działalnością jest ciągła analiza branży na całym świecie czego efektem jest tworzenie nowych trendów na rynku związanym z YouTube. Spółka jest innowacyjna w swoich działaniach i wysoko stawia poprzeczkę, dzięki czemu od wielu lat jest liderem w swojej branży.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Ekipatonosi Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Spółka zajmuje się konfekcją odzieży oraz akcesoriów z wysokiej jakości materiałów. Spółka odpowiada za projektowanie, konfekcję i wysyłkę odzieży oraz akcesoriów dystrybuowanych w oparciu o domeny: ekipatonosi.pl, genzie.store, krakowkings.store oraz indeste.pl.

Posiada jeden stacjonarny punkt sprzedaży

w Parku Rozrywki ENERGYLANDIA, który jest jej strategicznym partnerem. Ponadto produkuje asortyment dla wielu twórców internetowych, co owocuje współpracą z największymi polskimi influencerami.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Laniakea Pictures Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Spółka medialno-rozrywkowa odpowiedzialna za development i produkcję treści audiowizualnych i wydawniczych. Prowadzi działalność w obrębie produkcji filmowej (filmy pełnometrażowe, seriale, animacje) oraz wydawniczej (komiksy, książki, gry planszowe i RPG). Głównym celem działalności jest wytwarzanie

nowych uniwersów i ich bohaterów. Firma działa w oparciu o wewnętrzne jak i zewnętrzne zespoły

kreatywne i produkcyjne. Współpracuje ze światowymi ekspertami w dziedzinie kinematografii, literatury

gatunkowej, komiksu, animacji i game-devu. Aktualnie największym realizowanym przez spółkę projektem

jest wysokobudżetowa produkcja autorskiego konceptu o międzynarodowym potencjale. Projekt serialu,

gier i publikacji wykorzystuje motyw dinozaurów, którego ujęcie zachwyci fanów fantasy i sci-fi.

Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: GGBAY Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Spółka jest współproducentem oraz wydawcą gier. Obecnie finalizuje prace nad w pełni autorską produkcją gry mobilnej "My Dino Friend" dostosowanej do potrzeb IOS oraz Android. Spółka zamierza rozpocząć prace nad kolejnymi tytułami poprzez wykreowanie treści gry i kooperację z zewnętrznym partnerem przy jej tworzeniu lub udzielając licencji na gry osadzone w posiadanych uniwersach/prawach autorskich.

Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Brainchild Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Spółka powstała na potrzeby obsługi księgowej całej Grupy Kapitałowej. Celem spółki jest profesjonalizacja w obsłudze rachunkowej podmiotów z EKIPA Holding
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kraków Kings Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Spółka powstała w celu przejścia i dalszego rozwoju krakowskiej drużyny footballu amerykańskiego Kraków Kings. Jej celem jest promowanie i popularyzacja footballu amerykańskiego wśród społeczeństwa oraz budowanie marki w oparciu o drużynę
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Udział w liczbie głosów: 100%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Ekipa Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Spółka wspiera młodych przedsiębiorców poprzez dostarczanie kapitału oraz wsparcie w wyborze najlepszej możliwej ścieżki rozwoju. Inwestuje w firmy na etapie PRE-SEED oraz SEED, głównie w podmioty z branży nowych technologii, mediów, szeroko pojętej rozrywki oraz e-commerce. Wartość pojedynczej inwestycji to od 250 tys. zł do 1 mln zł.
Udział w kapitale podstawowym: 52,4%
Udział w liczbie głosów: 52,4%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ESSA CO Sp. z o.o.
Przedmiot działalności: Spółka działa w branży FMCG, a jej celem jest wykorzystywanie globalnych trendów i olbrzymiego potencjału brandów wspieranych przez influencerów. ESSA będzie wprowadzała na rynek marki produkty w różnych kategoriach FMCG z podmiotami z branży influencerskiej.
Udział w kapitale podstawowym: 89,29%
Udział w liczbie głosów: 89,29%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości

firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DZ. U. z 2023 r. poz. 120) , zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub

kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym. Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w przypadku, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje przynosić jednostce korzyści, gdyż utracił on zdolność do wypracowania tych korzyści na skutek zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się raz w ciągu 4 lat.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, w przypadku zmiany technologii usług, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisy dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

Środki trwałe przyjęte w leasing

Dla środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego Grupa przyjmuje takie same zasady jak dla środków trwałych. Jeśli umowa nie przewiduje przeniesienia własności przedmiotu leasingu po jej zakończeniu za okres amortyzacji przyjmuje się czas trwania umowy.

Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wycenia się:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego poniesienie wydatku lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym)
- * na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

Inwestycje długoterminowe

Grupa wycenia:

1. inwestycje w nieruchomości - według zasad stosowanych przy wycenie środków trwałych,
2. inwestycje w wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
3. długoterminowe aktywa finansowe – według ceny ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
 - udzielone pożyczki jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. niespłacone kapitały, powiększone o należne, wymagające zapłaty odsetki, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące
 - lokaty bankowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami, skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości,
4. inne inwestycje długoterminowe - według ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartości lub według wartości godziwej.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy, z tym, że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd. Na należności odsetkowe tworzy się odpis aktualizujący w pełnej ich wartości i odnosi się go w ciężar kosztów finansowych. Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

Okres przeterminowania (w mies.) Poziom odpisu aktualizującego
do 6 mies. 0%
od 6 mies. do 12 mies. 50%
pow. 12 mies. 100%

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania

sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego.

Inwestycje krótkoterminowe

Grupa gromadzi środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Grupa posiada również udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych. Pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnym okresie obrotowym. Grupa rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnym okresie obrotowym. Grupa rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

Kapitał własny

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Jednostki dominującej wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmują się jako należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna).

Na kapitał własny w pozycji „zyski i straty z lat ubiegłych” odnosi się:

* korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,

* skutki zmian zasad wyceny.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych i skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwę tworzy się na przyszłe zobowiązania wynikające z nabytych praw przez pracowników do odpraw emerytalnych, rentowych oraz z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych- umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Grupa ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania bilansu.

Metody dokonywania amortyzacji:

Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu metody liniowej.

Stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych:

- Wartość firmy 12,5%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20-50%

Stawki amortyzacji środków trwałych:

- Budynki, lokale 10%
- Urządzenia techniczne i maszyny 14% -30%
- Środki transportu 18% - 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Grupa ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się :

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach zakupu powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody ze sprzedaży

Za przychody z działalności gospodarczej uważa się kwoty należne, choćby nie zostały faktycznie otrzymane, po wyłączeniu wartości zwróconych towarów, udzielonych bonifikat i skont. Za datę otrzymania przychodu uważa się dzień wydania rzeczy lub wykonania usługi, nie później niż dzień wystawienia faktury lub uregulowania należności.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej jednostki.

Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym

Wynik z operacji finansowych

Wynik operacji finansowych jednostki – to różnica między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, wchodzących w skład ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów lub usług.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dokonano

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały wyłączone: wzajemne rozrachunki, wzajemne transakcje kupna i sprzedaży, udzielone w ramach grupy pożyczki wraz z odsetkami

14. 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	32 261 554,06	30 368 166,61
I. Wartości niematerialne i prawne	18 762 251,80	21 682 787,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	16 989 238,57	19 671 749,92
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 773 013,23	2 011 037,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 250 589,28	2 272 533,03
1. Środki trwałe	1 250 589,28	2 272 533,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	409 045,21	1 467 613,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	697 834,32	611 423,57
d) środki transportu	143 709,75	193 495,93
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	11 368 452,70	6 393 874,84
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 368 452,70	6 393 874,84
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 542 148,50	5 125 203,60
- udziały lub akcje		5 125 203,60
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	9 542 148,50	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	1 826 304,20	1 268 671,24
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		523 671,24
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 826 304,20	745 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	880 260,28	18 971,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	852 144,00	18 971,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 116,28	
B. AKTYWA OBROTOWE	38 013 161,50	29 790 313,23
I. Zapasy	6 539 128,44	3 302 662,54
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	5 420 095,99	2 712 154,16
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 069 423,32	515 848,53
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49 609,13	74 659,85
II. Należności krótkoterminowe	6 035 721,70	4 492 263,08
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	6 035 721,70	4 492 263,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 003 951,80	3 278 561,46
- do 12 miesięcy	4 003 951,80	3 278 561,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	874 208,81	714 851,63
c) inne	1 157 561,09	498 849,99
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 068 648,28	19 809 540,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 068 648,28	19 809 540,79
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	5 424 624,56	2 009 202,13
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 424 624,56	2 009 202,13
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 644 023,72	17 800 338,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 559 429,26	17 800 338,66
- inne środki pieniężne	84 594,46	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 369 663,08	2 185 846,82
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	447 494,12	121 221,07
AKTYWA RAZEM	70 722 209,68	60 279 700,91

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 700 482,79	49 071 381,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 080 696,00	4 080 696,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	46 185 252,62	44 939 198,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	46 185 252,62	44 939 198,29
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 552 505,88	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 552 505,88	1 000 000,00
na udziały (akcje) własne	2 552 505,88	1 000 000,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 286 201,30	-2 202 978,60
VII. Zysk (strata) netto	9 168 229,59	1 254 466,22
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	7 985 600,33	6 669 948,99
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 036 126,56	4 538 370,01
I. Rezerwy na zobowiązania	743 777,25	189 902,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	468 544,00	139 402,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55 613,58	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	55 613,58	
3. Pozostałe rezerwy	219 619,67	50 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	219 619,67	50 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 935 682,62	3 973 468,02
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	3 935 682,62	3 973 468,02
a) kredyty i pożyczki	818,42	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 415 340,82	2 543 594,96
- do 12 miesięcy	2 358 793,80	2 543 594,96
- powyżej 12 miesięcy	56 547,02	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	143 476,49	161 704,15
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 211 629,87	1 181 384,89
h) z tytułu wynagrodzeń	158 734,94	67 330,31
i) inne	5 682,08	19 453,71
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 356 666,69	374 999,99
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 356 666,69	374 999,99
- długoterminowe	770 000,06	
- krótkoterminowe	1 586 666,63	374 999,99
PASYWA RAZEM	70 722 209,68	60 279 700,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 578 694,97	26 843 750,78
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 274 032,34	24 117 010,08
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	19 304 662,63	2 726 740,70
B. Koszty działalności operacyjnej	45 812 768,13	24 198 448,87
I. Amortyzacja	911 505,61	3 083 542,89
II. Zużycie materiałów i energii	1 477 782,53	1 092 785,28
III. Usługi obce	30 841 741,00	14 894 452,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	181 973,15	258 359,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 251 171,16	2 729 380,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	306 747,95	155 714,25
- emerytalne	139 003,77	61 769,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 556 416,44	697 090,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 285 430,29	1 287 122,38
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 765 926,84	2 645 301,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 688 121,05	425 088,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		275 834,32
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 688 121,05	149 254,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 211 958,39	465 755,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 078 753,21	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 133 205,18	465 755,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 242 089,50	2 604 635,09
G. Przychody finansowe	770 836,39	214 050,96
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:	768 481,81	212 314,06
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 354,58	1 736,90
H. Koszty finansowe	94 696,68	63 398,35
I. Odsetki, w tym:	16 272,00	41 020,30
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	78 424,68	22 378,05
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	9 918 229,21	2 755 287,70
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	9 918 229,21	2 755 287,70
O. Podatek dochodowy	2 042 077,00	1 598 012,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	1 292 077,38	97 190,52
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	9 168 229,59	1 254 466,22

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)	49 071 381,91	5 026 385,65
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	49 071 381,91	5 026 385,65
1. Kapitał podstawowy	4 080 696,00	4 080 696,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 080 696,00	409 950,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		3 670 746,00
a) zwiększenie (z tytułu)		3 670 746,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		3 670 746,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 080 696,00	4 080 696,00
2. Kapitał zapasowy	46 185 252,62	44 939 198,29
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	44 939 198,29	6 064 728,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 246 054,33	38 874 470,18
a) zwiększenie (z tytułu)	5 815 486,73	38 874 470,18
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		38 874 470,18
- podziału zysku (ustawowo)	5 367 992,61	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- skup akcji własnych	447 494,12	
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 569 432,40	
- pokrycia straty	2 569 432,40	
- przekazanie na skup akcji własnych	2 000 000,00	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	46 185 252,62	44 939 198,29
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		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	2 552 505,88	1 000 000,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 552 505,88	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	447 494,12	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 552 505,88	1 000 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-6 286 201,30	-2 202 978,60
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-948 512,38	-2 853 637,56
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 254 466,22	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 254 466,22	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 254 466,22	
przeznaczenie na podwyższenie kapitału zapasowego	1 254 466,22	
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 202 978,60	2 853 637,56
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 202 978,60	2 853 637,56
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	4 083 222,70	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 083 222,70	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		650 658,96
- korekty konsolidacyjne		650 658,96
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 286 201,30	2 202 978,60
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 286 201,30	-2 202 978,60
7. Wynik netto	9 168 229,59	1 254 466,22
a) zysk netto	9 168 229,59	1 254 466,22
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 700 482,79	49 071 381,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 700 482,79	49 071 381,91

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	9 168 229,59	1 254 466,22
II. Korekty razem	-2 802 937,36	-528 963,76
1. Zyski (straty) mniejszości	1 292 077,38	-97 190,52
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	3 594 016,96	3 083 542,89
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	26 327,89	1 778,79
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-206 022,35	-68 663,28
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 210 179,96	
9. Zmiana stanu rezerw	553 875,25	144 173,00
10. Zmiana stanu zapasów	-3 236 465,90	-2 296 204,61
11. Zmiana stanu należności	-1 543 458,62	71 848,87
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37 785,45	1 900 216,90
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 964 677,44	-3 268 465,80
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 365 292,23	725 502,46

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 404 329,63	5 978 391,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	885 704,63	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	885 704,63	
- zbycie aktywów finansowych	315 000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	570 704,63	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	518 625,00	5 978 391,98

II. Wydatki	6 669 663,75	8 282 852,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	715 501,51	492 758,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	7 275,00	601 390,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 711 387,24	5 868 703,60
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	2 711 387,24	5 868 703,60
- nabycie aktywów finansowych	2 711 387,24	5 868 703,60
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	3 235 500,00	1 320 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 265 334,12	-2 304 460,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	70 000,00	755 008,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	70 000,00	485 008,81
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		270 000,00
II. Wydatki	326 273,05	120 746,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	326 273,05	120 746,18
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-256 273,05	634 262,63
D. Przepływy pieniężne netto, razem	843 685,06	-944 695,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	843 685,06	-944 695,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 800 338,66	18 745 034,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	18 644 023,72	17 800 338,66

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	9 918 229,21	2 755 287,70
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 120 211,02	359 644,64
Pozostałe	1 120 211,02	359 644,64
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 219 835,19	692 060,97
Pozostałe	3 219 835,19	692 060,97
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 884 993,29	2 723 958,19
Pozostałe	3 884 993,29	2 723 958,19
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	884 705,41	268 417,06
Pozostałe	884 705,41	268 417,06
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	612 329,26	102 397,94
Pozostałe	612 329,26	102 397,94
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	2 774 661,13	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-504 030,00	462 253,00
Pozostałe	-504 030,00	462 253,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 400 561,00	5 977 681,00
K. Podatek dochodowy	2 042 077,00	1 598 012,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Inf._dodatkowa_skonsolidowane_Ekipa_Holding__2023.pdf



GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 w złotych.

1. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans	Rachunek zysków i strat
USD	3,9350	3,9350
EUR	4,3480	4,3480

2. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 472 640,88	1 472 640,88
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	36 274 032,34	22 644 369,20
	- Przychody ze sprzedaży usług	36 274 032,34	22 644 369,20
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 304 662,63	2 726 740,70
	- Przychody netto ze sprzedaży razem	55 578 694,97	26 843 750,78

b) Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Grupa prowadzi sprzedaż tylko na terytorium kraju

3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym roku

W roku obrotowym Grupa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	✓	✓
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Dotacje		275 834,32
3.	Inne przychody operacyjne	3 688 121,05	149 254,41
-	wycena instrumentów finansowych	3 147 188,31	
-	Odszkodowania	1 097,55	
-	różnice inwentaryzacyjne	474 888,75	
-	drobne salda	207,13	0,38
-	pozostałe przychody operacyjne NKUP	6 118,85	18 866,20
-	pozostałe przychody operacyjne	58 620,46	130 387,83
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	3 688 121,05	425 088,73

5. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 078 753,21	
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	1 078 753,21	
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
-	odpisy aktualizujące wartość należności		
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3.	Inne koszty operacyjne	3 133 205,18	465 755,55
-	Amortyzacja wartości firmy	2 682 511,35	
-	Spisane zobowiązania	250 331,63	98 105,36
-	Odszkodowania	18 778,20	18 778,20
-	Darowizny	22 284,48	268 616,49
-	Drobne salda	27,99	57,64
-	Pozostałe koszty operacyjne	159 271,53	80 197,86
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	4 211 958,39	465 755,55

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek			
2. Odsetki		768 481,81	212 314,06
a) od jednostek powiązanych			11 936,98
- odsetki od pożyczek			11 936,98
b) od pozostałych jednostek		408 252,98	174 858,76
- odsetki od pożyczek/kontahentów		408 252,98	174 858,76
c) Odsetki od lokat		360 228,83	25 518,32
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
- Zysk na akcjach			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		2 354,58	1 736,90
Przychody finansowe ogółem		770 836,39	214 050,96

7. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		16 272,00	41 020,30
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek		16 272,00	41 020,30
- odsetki budżetowe		13 934,62	40 545,36
- odsetki od kontahentów		163,52	0,05
- odsetki od zakupu akcji		1 392,22	474,89
- pozostałe odsetki		781,64	
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		78 424,68	22 378,00
- wynik na różnicach kursowych		62 318,28	22 378,00
- pozostałe koszty finansowe		16 106,40	
Koszty finansowe ogółem		94 696,68	63 398,30

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	9 918 229,21 zł	2 755 287,70 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	4 769 698,70 zł	2 992 375,25 zł
	- Amortyzacja bilansowa	2 868 447,54 zł	1 830 674,24 zł
	- Zużycie materiałów i energii NKUP	123 279,01 zł	214 768,12 zł
	- Rezerwy	258 733,25 zł	42 500,00 zł
	- Pozostałe usługi NKUP	235 865,85 zł	14 389,92 zł
	- Wynagrodzenia zapłacone 01.2023	115 534,24 zł	8 511,69 zł
	- Ubezpieczenia społeczne	22 841,47 zł	23 026,82 zł
	- Odsetki budżetowe/Pozostałe	487 596,45 zł	194 378,55 zł
	- Pozostałe koszty operacyjne NKUP	623 980,22 zł	389 287,02 zł
	- darowizny	22 284,48 zł	274 838,89 zł
	- Ujemne różnice kursowe wycena bilansowa	11 136,19 zł	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	612 329,26 zł	102 397,94 zł
	- Amortyzacja podatkowa	150 833,33 zł	79 583,32 zł
	- Wynagrodzenia z roku poprzedniego	9 294,12 zł	3 666,33 zł
	- Rozliczona rezerwa na badanie	42 500,00 zł	19 000,00 zł
	- pozostałe	409 701,81 zł	148,29 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 120 211,02 zł	359 644,64 zł
	- Naliczone odsetki od pożyczek	420 054,87 zł	261 410,31 zł
	- Umowy współpracy	125 000,01 zł	72 716,01 zł
	- Odsetki od lokat	245 140,19 zł	25 518,32 zł
	- Przychody- odpis aktualizujący	336 441,89 zł	
	- Dodatnie różnice kursowe - wycena bilansowa	-6 425,94 zł	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	3 219 835,19 zł	692 060,97 zł
	- Zapłacone odsetki od pożyczek /lokata	391 035,19 zł	158 561,00 zł
	- Umowy współpracy	500 000,00 zł	500 000,00 zł
	- Znak towarowy	2 328 800,00 zł	33 499,97 zł
6.	Dochód /strata	16 175 222,82 zł	5 977 681,34 zł
7.	Odliczenia od dochodu - strata	2 774 661,13 zł	
8.	Podstawa opodatkowania	13 400 561,00 zł	5 977 681,34 zł
9.	Podatek według stawki 19%	2 546 106,59 zł	1 135 759,00 zł
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny	2 546 106,59 zł	1 135 759,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-833 173,00 zł	368 580,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	329 143,00 zł	93 673,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	2 042 077 zł	1 598 012,00 zł

9. Podatek dochodowy odroczony

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	<u>18 971,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>18 971,00</u>
	- niewypłacone wynagrodzenia	<u>1 377,00</u>
	- niewypłacony ZUS - zlecenie	<u>4 376,00</u>
	- rezerwa na badanie finansowe	<u>9 595,00</u>
	- zobowiązania odsetkowe z tytułu pożyczek	<u>3 451,00</u>
	- zobowiązania- ujemne różnice kursowe	<u>172,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>
2.	Zwiększenia, w tym	<u>833 173,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>833 173,00</u>
	- zobowiązania -ujemnie różnice kursowe	<u>2 825,00</u>
	- odpis na zobowiązanie - pożyczki	<u>21 280,00</u>
	- rezerwa na badanie finansowe	<u>11 970,00</u>
	- rezerwy pozostałe	<u>32 643,00</u>
	- straty podatkowe	<u>228 403,00</u>
	- zobowiązania odsetkowe z tytułu pożyczek	<u>51 802,00</u>
	- niewypłacone wynagrodzenie	<u>15 434,00</u>
	- niewypłacone ZUS	<u>4 340,00</u>
	- umowa sponsoringowa/znak towarowy	<u>438 900,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>
3.	Zmniejszenia	<u> </u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u> </u>
	- środki trwałe -amortyzacja księgowa wyższa niż podatkowa	<u> </u>
	- rezerwy	<u> </u>
	- straty	<u> </u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	<u>852 144,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>852 144,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
	1. Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	<u>139 402,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>139 402,00</u>
-	amortyzacja	<u>7 077,00</u>
-	należności z tytułu odsetek	<u>42 428,00</u>
-	RMP	<u>17 385,00</u>
-	należności dodatnie różnice kursowe	<u>1 262,00</u>
-	Umowy współpracy	<u>71 250,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>
	2. Zwiększenia, w tym	<u>329 142,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>329 142,00</u>
-	należności z tytułu odsetek	<u>207 296,00</u>
-	odpisy aktualizujące wartość należności- pożyczki	<u>47 141,00</u>
-	środki trwałe amortyzacja księgowa niższa niż podatkowa	<u>3 506,00</u>
-	należności dodatnie różnice kursowe	<u>188,00</u>
-	pozostałe	<u>71 011,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>
	3. Zmniejszenia	<u> </u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u> </u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>
	4. Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	<u>468 544,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>468 544,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		21 460 090,82	2 777 197,59		24 237 288,41
	Zwiększenia, w tym:			17 275,00		17 275,00
	– nabycie			17 275,00		17 275,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu		21 460 090,82	2 794 472,59		24 254 563,41
3.	Umorzenie na początek okresu		1 788 340,90	766 159,77		2 554 500,67
	Zwiększenia		2 682 511,35	255 299,59		2 937 810,94
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu		4 470 852,25	1 021 459,36		5 492 311,61
5.	Wartość netto na początek okresu		19 671 749,92	2 011 037,82		21 682 787,74
6.	Wartość netto na koniec okresu		16 989 238,57	1 773 013,23		18 762 251,80
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		21%	37%		23%

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

11. Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		1 591 833,79	733 769,10	266 386,18		2 591 989,07
	Zwiększenia, w tym:		155 787,53	292 558,47			448 346,00
	– nabycie		155 787,53	292 558,47			448 346,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
	Zmniejszenia, w tym:		1 304 933,21	34 351,29			1 339 284,50
	– likwidacja		1 304 933,21				1 304 933,21
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne			34 351,29			34 351,29
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu		442 688,11	991 976,28	266 386,18		1 701 050,57
3.	Umorzenie na początek okresu		124 220,26	122 345,53	72 890,25		319 456,04
	Zwiększenia		131 512,89	171 796,43	49 786,18		353 095,50
	Zmniejszenia, w tym:		222 090,25				222 090,25
	– likwidacja		222 090,25				222 090,25
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu		33 642,90	294 141,96	122 676,43		450 461,29
5.	Wartość netto na początek okresu		1 467 613,53	611 423,57	193 495,93		2 272 533,03
6.	Wartość netto na koniec okresu		409 045,21	697 834,32	143 709,75		1 250 589,28
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		8%	30%	46%		26%

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	1. Wartość na początek okresu				1 500,00		1 500,00
	a) Zwiększenia, w tym:				9 540 648,50	1 826 304,20	11 366 952,70
	– nabycie				7 515 690,84	745 000,00	8 260 690,84
	– aport						
	– aktualizacja wartości				2 024 957,66	1 081 304,20	3 106 261,86
	– inne						
	b) Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
	2. Wartość na koniec okresu				9 542 148,50	1 826 304,20	11 368 452,70

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	1 500,00					1 500,00
a)	Zwiększenia, w tym:	2 473 828,90	7 066 819,60			1 826 304,20	11 366 952,70
	– nabycie	2 391 987,24	5 123 703,60			745 000,00	8 260 690,84
	– aport						
	– aktualizacja wartości	81 841,66	1 943 116,00			1 081 304,20	3 106 261,86
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu	2 475 328,90	7 066 819,60			1 826 304,20	11 368 452,70

13. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Grupę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczysto

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów:

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

15. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

17. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 971,00	833 173,00		852 144,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		28 116,28		28 116,28
	Razem	18 971,00	861 289,28		880 260,28

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe	16 427,56	58 950,78	21 774,44	53 603,90
2	Podpis kwalifikowany	3 159,06	479,00	1 677,46	1 960,60
3	Polisy	21 807,68	59 400,00	40 084,60	41 123,08
4	Umowa z Energylandią	374 999,99	500 000,00	833 333,32	41 666,67
5	Domeny	1 443,07	17 232,61	8 558,42	10 117,26
6	Licencje	31 484,04	42 578,24	42 218,80	31 843,48
7	Ubezpieczenia	28 296,54	49 391,27	57 511,46	20 176,35
8	Projekty/Filmiki	1 625 331,31	599 894,10	1 190 133,35	1 035 092,06
9	Przychody na przełomie roku		134 079,68		134 079,68
	Razem	2 102 949,25	1 462 005,68	2 195 291,85	1 369 663,08

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	374 999,99	3 585 000,00	1 636 833,27	2 356 666,69
a)	długoterminowe		770 000,06		770 000,06
	- Licencje		770 000,06		770 000,06
b)	krótkoterminowe	374 999,99	2 814 999,94	1 636 833,27	1 586 666,63
	- znak towarowy	33 499,97		33 499,97	
	- Licencje		2 309 999,94	769 999,98	1 539 999,96
	- Umowa z Energylandią	374 999,99	500 000,00	833 333,32	41 666,67
	- Wydanie książki		5 000,00		5 000,00
	Razem	374 999,99	3 585 000,00	1 636 833,27	2 356 666,69

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

18. Wysokość zapasów oraz odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 420 095,99		5 420 095,99
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary	1 069 423,32		1 069 423,32
5.	Zaliczki na dostawy	49 609,13		49 609,13
	Razem	6 539 128,44		6 539 128,44

19. Należności krótkoterminowe i odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
	- do 12 miesięcy					
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	Od pozostałych jednostek	6 035 721,70	5 865 363,71	144 930,12	18 403,68	7 024,19
a)	z tytułu dostaw i usług	4 003 951,80	3 833 593,81	144 930,12	18 403,68	7 024,19
	- do 12 miesięcy	4 003 951,80	3 833 593,81	144 930,12	18 403,68	7 024,19
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	874 208,81	874 208,81			
c)	inne	1 157 561,09	1 157 561,09			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	6 035 721,70	5 865 363,71	144 930,12	18 403,68	7 024,19

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

21. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

22. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe aktywa finansowe JP	Krótkoterminow e aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje krótkoterminow e	Razem
1.	Wartość na początek okresu		2 009 202,14		2 009 202,14
a)	Zwiększenia, w tym:		3 996 612,08		3 996 612,08
	– nabycie		3 617 488,68		3 617 488,68
	– aport				
	– aktualizacja wartości				
	– inne		379 123,40		379 123,40
b)	Zmniejszenia, w tym:		1 124 860,91		1 124 860,91
	– sprzedaż		902 143,68		902 143,68
	– aport				
	– aktualizacja wartości		11 666,23		11 666,23
	– inne		211 051,00		211 051,00
2.	Przemieszczenia				
3.	Wartość na koniec okresu		4 880 953,31		4 880 953,31

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				2 009 202,14		2 009 202,14
a)	Zwiększenia, w tym:				3 996 612,08		3 996 612,08
	– nabycie				3 617 488,68		3 617 488,68
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne				379 123,40		379 123,40
b)	Zmniejszenia, w tym:				1 124 860,91		1 124 860,91
	– sprzedaż				902 143,68		902 143,68
	– aport						
	– aktualizacja wartości				11 666,23		11 666,23
	– inne				211 051,00		211 051,00
2.	Przemieszczenia						
3.	Wartość na koniec okresu				4 880 953,31		4 880 953,31

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	18 559 429,26	17 800 338,66
	w tym nas rachunku VAT	942 797,79	
2.	Inne środki pieniężne	84 594,46	
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	18 644 023,72	17 800 338,66

24. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 4 080 696,00 złotych i składał się z 110 122 381 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wśród akcjonariuszy Jednostki dominującej znajdowali się:

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje ABS Investment S.A.	2 500 000	0,10	250 000,00	6,13%
2.	Akcje serii B	1 175 000	0,10	117 500,00	2,88%
3.	Akcje serii C	260 000	0,10	26 000,00	0,64%
3.	Akcje serii D	70 000	0,10	7 000,00	0,17%
3.	Akcje serii E	94 500	0,10	9 450,00	0,23%
3.	Akcje serii F	36 707 460	0,10	3 670 746,00	89,95%
	Razem	110 122 381,00	-	4 080 696,00	100,00%

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
<i>Karol Wiśniewski</i>	16 816 813	41,21	16 816 813	41,21
<i>Łukasz Wojtyca</i>	8 032 596	19,68	8 032 596	19,68
<i>January Ciszewski *</i>	5 480 135	13,43	5 480 135	13,43
<i>EKIPA HOLDING S.A.</i>	113 291	0,28	113 291	0,28
<i>Pozostali</i>	10 364 125	25,40	10 364 125	25,40
Razem	40 806 960	100,00%	40 806 960	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

*pośrednio przez JR HOLDING ASI S.A.

25. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 402,00	329 142,00			468 544,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		55 613,58			55 613,58
	a) długoterminowe					
	b) krótkoterminowe		55 613,58			55 613,58
3.	Pozostałe rezerwy	50 500,00	354 305,16	177 186,44	7 999,05	219 619,67
	a) długoterminowe					
	b) krótkoterminowe	50 500,00	354 305,16	177 186,44	7 999,05	219 619,67
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	189 902,00	739 060,74	177 186,44	7 999,05	743 777,25

26. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Nie dotyczy

27. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych					
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:					
	- do 12 miesięcy					
	- powyżej 12 miesięcy					
	b) pozostałe					
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 935 682,62	3 834 743,71	3 184,01	1 229,51	96 525,39
	a) kredyty i pożyczki	818,42	818,42			
	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) z tytułu dostaw i usług	2 415 340,82	2 314 401,91	3 184,01	1 229,51	96 525,39
	- do 12 miesięcy	2 318 815,43	2 314 401,91	3 184,01	1 229,51	
	- powyżej 12 miesięcy	96 525,39				96 525,39
	e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	143 476,49	143 476,49			
	f) zobowiązania wekslowe					
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	1 211 629,87	1 211 629,87			
	h) z tytułu wynagrodzeń	158 734,94	158 734,94			
	i) inne	5 682,08	5 682,08			
	Razem	3 935 682,62	3 834 743,71	3 184,01	1 229,51	96 525,39

28. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Na 31 grudnia 2023 roku Grupa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

29. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań weksłowych

30. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

31. Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień bilansowy zobowiązania pozabilansowe nie wystąpiły.

32. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego miały miejsce następujące znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Grupy, nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat:

W dniu 31 stycznia 2024 r. EKIPA Management sp. z o.o. (EKM) wygrała ogłoszony przetarg na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej, zlokalizowanej w gminie Zabierzów, woj. małopolskie, składającej się z działki o obszarze 2,8 ha. Nabycie nieruchomości nastąpi za cenę 6.020.000 zł netto, a powodem zakupu są plany inwestycyjne EKM, związane z budową nowej siedziby z zapleczem produkcyjno-montażowym, która stanie się centralnym punktem dla wszystkich spółek Grupy Kapitałowej i projektów przez nie realizowanych.

EKIPA Investments ASI zainwestowała w Multilango.com, platformę umożliwiającą pracodawcom oferowanie nauki języków obcych jako benefitu pracowniczego. Startup przekonał do siebie fundusze Tar Heel Capital Pathfinder i EKIPA Investments ASI oraz prywatnego inwestora, którzy zdecydowali się zainwestować w projekt łącznie 1,75 mln zł. Multilango to platforma dla przedsiębiorców, którzy chcą wyjść naprzeciw oczekiwaniom pracowników i zaoferować im benefit w postaci nauki języków obcych. W ramach abonamentu pracownik może uczyć się jednego lub kilku wybranych przez siebie języków. Nauka odbywa się online w formule jeden na jeden, a nauczycielami są doświadczeni lektorzy dopasowani do potrzeb i poziomu

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

zaawansowania użytkownika. W tej chwili platforma oferuje dostęp do lektorów szesnastu różnych języków, od angielskiego i niemieckiego do mniej popularnych, takich jak koreański czy japoński.

33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

34. Porównywalność skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Zmiany w sposobie sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

Przedstawienie dokonanych zmian zasad rachunkowości w roku obrotowym

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2023 oraz porównywalne dane za rok 2022 od dnia połączenia, które miało miejsce 10.05.2022 roku.

35. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje w Grupie z podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach rynkowych. Obroty z tymi podmiotami kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku następująco:

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
Ekipa Holding S.A.	6 086 013,76	1 228 703,49	9 486 729,99	0,00	2 391 944,70	0,00
Ekipa Management Sp. z o.o.	1 593 004,45	5 126 509,94	106 400,00	0,00	610 700,78	888 962,10
Ekipa Investments ASI Sp. z o.o.	0,00	67 247,43	1 919 961,10	0,00	0,00	3 186,29
Ekipatonosi Sp. z o.o.	208 064,76	1 340 445,90	0,00	0,00	171 746,73	1 411 228,14
Kraków Kings Sp. z o.o.	97 560,98	77 078,14	0,00	236 441,89	0,00	84 282,67
Brainchild Sp. z o.o.	833 679,72	14 969,24	0,00	0,00	4 961,00	5 084,14
ESSA Co Sp. z o.o.	0,00	926 655,81	0,00	1 919 961,10	0,00	779 721,87
Laniakea Pictures Sp. z o.o.	0,00	20 700,00	0,00	7 541 356,59	0,00	5 412,00
GGBAY Sp. z o.o.	0,00	16 013,72	0,00	1 815 331,51	0,00	1 476,00

36. Wykaz spółek, w których Jednostka dominująca posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wynik okresu
1.	Ekipa Management Sp. z o.o.	100,00	100,00	3 342 458,70
2.	Ekipatonosi Sp. z o.o.	100,00	100,00	1 612 574,39
3.	GGBay Sp. z o.o.	100,00	100,00	-274 085,42
4.	Laniakea Pictures Sp. z o.o.	100,00	100,00	-810 605,10
5.	Ekipa Investments ASI Sp. z o.o.	52,40	52,40	2 817 731,36
6.	Brainchild Sp. Z o.o.	100,00	100,00	68 168,92
7.	Kraków Kings Sp. z o.o.	100,00	100,00	140 834,87
8.	ESSA Co. Sp. z o.o.	89,29	89,29	-473 108,65

37. Przeciętne roczne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

W roku 2023 Grupa zatrudniała 11,6 pracowników na umowach o pracę oraz 130 osób zatrudnionych na umowach cywilnoprawnych i B2B

38. Pożyczki osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie obrachunkowym Grupa przeprowadziła następujące transakcje z członkami Zarządu lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z członkami Rady Nadzorczej.

Ekipa Management Sp. z o.o. udzieliła pożyczki:

- Panu Karolowi Wiśniewskiemu w wysokości 339 889,46 zł w tym odsetki 14 889,46 zł
- Panu Krystianowi Wiśniewskiemu (bratu Karola Wiśniewskiego) w kwocie 202 586,30 zł w tym odsetki 2 586,30 zł
- Panu Łukaszowi Wojtyca w wysokości 363 300,24 zł w tym odsetki 13 300,24 zł

Ekipa Holding S.A. udzieliła Panu Karolowi Wiśniewskiemu pożyczki w wysokości 334 288,16 zł w tym odsetki 17 661,69 zł

39. Kontynuacja działalności oraz inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

Zgodnie ze strategią obejmującą lata 2022 do 2024, pierwotnym celem strategicznym Grupy jest wzmocnienie i poszerzenie podstawowej działalności, poprzez wsparcie rozwoju spółek portfelowych. Nadrzędnym celem Grupy jest strukturyzacja i promocja posiadanych znaków towarowych.

Główne cele strategiczne Grupy Kapitałowej na najbliższe lata obejmują:

- Zwiększenie liczby posiadanych produktów i projektów oraz intensyfikacja ich komercjalizacji przez spółki zależne;
- Istotne poszerzenie portfolio oferowanych produktów na rynku FMCG oraz rozpoczęcie budowy marek własnych;
- Zwiększenie przychodów z tytułu sprzedaży produktów FMCG; • Profesjonalizacja struktur i kadry zarządzającej w Grupie Kapitałowej;
- Wprowadzenie nowatorskich formatów w przestrzeni social media (YouTube, T5M, GENZIE);
- Rozszerzenie liczby obsługiwanych Twórców i zasięgów generowanego przez obsługiwane kanały/profile;
- Zwiększanie jednostkowych przychodów z kampanii reklamowych;
- Rozszerzenie kompetencji do świadczenia innowacyjnych usług agencji 360;
- Poszerzanie świadomości marki Ekipatonosi oraz zwiększenie rozpoznawalności marek należących do Ekipatonosi;
- Wprowadzenie nowych produktów do oferty Ekipatonosi oraz budowa sieci sprzedaży stacjonarnej marki;
- Wprowadzenie pierwszego pełnego produktu przez GGBay, którym będzie gra mobilna „My Dino Friend”;
- Produkcja kolejnych gier opartych na posiadanych uniwersach przez zewnętrzne podmioty na podstawie licencji;
- Promowanie i popularyzacja futbolu amerykańskiego wśród społeczeństwa;
- Budowanie marki odzieżowej w oparciu o drużynę futbolu amerykańskiego.

Pozycje niezaprezentowane w informacji dodatkowej, a wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w roku sprawozdawczym, ani w roku poprzedzającym.

Kraków, 19.03.2024

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM