

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Eques Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Eques Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna („Spółka”) z siedzibą w Gdańsku, ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk, sporządzonego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31 grudnia 2024 roku, wykazujący sumę aktywów oraz sumę pasywów w wysokości 42 256 867,35 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 6 280 145,71 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 6 280 145,71 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 929 903,49 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia oraz informacja dodatkowa.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku poz. 120, z późniejszymi zmianami – „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytorów nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 roku w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 roku, poz. 1035, z późniejszymi zmianami – „ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności) przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późniejszymi zmianami, („kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – wartość inwestycji długoterminowych

Zwracamy uwagę na notę „Inwestycje długoterminowe” dodatkowych informacji i objaśnień do rocznego sprawozdania finansowego. Jak wskazano w tej notce na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość inwestycji w kapitale zakładowym spółki CERES Dom Inwestycyjny S.A. przewyższa wartość bilansową kapitałów własnych tej jednostki. Z tego powodu Zarząd Spółki przeprowadził test na utratę wartości. Wartość bieżąca szacowanych przepływów pieniężnych w latach 2025-2033 oraz wartość kapitałów własnych tego podmiotu na dzień 31 grudnia 2024 r. przewyższa wartość inwestycji Spółki w kapitale zakładowym CERES Dom Inwestycyjny S.A. Wartość odzyskiwalna tej inwestycji jest zależna od realizacji przyjętych założeń w zakresie poziomu przyszłej rentowności CERES Dom Inwestycyjny S.A.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z KSB 320 par. 5, koncepcja istotności jest stosowana przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych

zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdania finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania, w tym stwierdzenia dotyczące innych wymogów prawa i regulacji, są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i członków Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Informacja o przestrzeganiu regulacji ostrożnościowych

Zarząd Spółki odpowiada za zapewnienie zgodności działania Spółki z regulacjami ostrożnościowymi.

Naszym obowiązkiem jest poinformowanie w sprawozdaniu z badania czy Spółka przestrzega obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach.

Celem badania sprawozdania finansowego nie było wyrażenie opinii na temat przestrzegania przez Spółkę obowiązujących regulacji ostrożnościowych, a zatem nie wyrażamy opinii na ten temat.

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego, informujemy, że nie zidentyfikowaliśmy przypadków naruszenia przez Spółkę w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach, które mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mariusz Świtulski.

Działający w imieniu Mac Auditor Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 244 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Mariusz Świtulski

Biegły Rewident, nr w rejestrze 11491

Warszawa, dnia 27 marca 2025 roku

Sprawozdanie finansowe	
2025_03_04_15_15_55_EITFI_SF_2024.xml	wersja 1-3
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-27
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	EQUES INVESTMENT Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A
Siedziba	
Województwo	Pomorskie
Powiat	M. Gdańsk
Gmina	M. Gdańsk
Miejscowość	Gdańsk
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Pomorskie
Powiat	M. Gdańsk
Gmina	M. Gdańsk
Nazwa ulicy	Piastowska
Numer budynku	7
Nazwa miejscowości	Gdańsk
Kod pocztowy	80-332
Nazwa urzędu pocztowego	Gdańsk
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	6630Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	
	5842583625
1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	
	0000251346
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2024-01-01
DataDo	2024-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
	false
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	
	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	
	true
7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	opisano w załączonym pliku pdf - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
7B. ustalenia wyniku finansowego	wariant porównawczy

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami, tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395) i wydany na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy. Dane prezentowane są w złotych bez zaokrągleń do tysiąca złotych. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym, rachunku przepływów pieniężnych sporządzonym metodą pośrednią, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

7D. pozostałe

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia i jest stosowany również do celów podatkowych.
2. Okresem sprawozdawczym jest okres jednego roku (art. 3 ust. 8 Ustawy o Rachunkowości).
3. Spółka sporządza rozliczenie podatkowe za poszczególne okresy sprawozdawcze.
4. Rezerwy i odpisy aktualizujące sporządza się na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych, z wyjątkami przewidzianymi niniejszą polityką rachunkowości
5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż 20 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc).
6. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art.11 ust.1 ustawy.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	42 256 867,35	32 221 934,71	0,00
A. Aktywa trwałe	21 533 749,47	19 302 669,53	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 430 879,59	930 565,62	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 430 879,59	930 565,62	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 658 754,34	1 868 990,44	0,00
1. Środki trwałe	1 573 571,43	1 868 990,44	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 256,71	140 499,47	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	212 543,56	208 559,05	0,00
D. środki transportu	619 694,79	1 100 450,51	0,00
E. inne środki trwałe	557 076,37	419 481,41	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	85 182,91	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	369 318,56	328 984,67	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	369 318,56	328 984,67	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17 672 308,57	16 129 308,57	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 672 308,57	16 129 308,57	0,00
A. w jednostkach powiązanych	17 672 308,57	16 129 308,57	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	17 672 308,57	16 129 308,57	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	402 488,41	44 820,23	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	395 018,00	37 937,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 470,41	6 883,23	0,00
B. Aktywa obrotowe	20 723 117,88	12 919 265,18	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	11 453 046,60	6 580 549,05	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	62 000,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 000,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	62 000,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 391 046,60	6 580 549,05	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 376 029,72	6 530 422,74	0,00
1. – do 12 miesięcy	11 376 029,72	6 530 422,74	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	48 226,00	0,00
C. inne	15 016,88	1 900,31	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 039 995,08	5 958 388,38	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 039 995,08	5 958 388,38	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	5 147 021,20	4 995 317,99	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	5 147 021,20	4 995 317,99	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 892 973,88	963 070,39	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 892 973,88	963 070,39	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230 076,20	380 327,75	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	42 256 867,35	32 221 934,71	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	33 141 974,91	26 861 829,20	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 173 381,00	2 173 381,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 577 195,18	3 577 195,18	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	21 111 253,02	18 579 763,28	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6 280 145,71	2 531 489,74	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 114 892,44	5 360 105,51	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	2 464 869,04	377 610,82	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	257 834,00	229 010,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 009 125,04	148 600,82	0,00
1. – długoterminowa	29 225,04	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	1 979 900,00	148 600,82	0,00
3. Pozostałe rezerwy	197 910,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	197 910,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 650 023,40	4 982 494,69	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	322 546,29	379 418,37	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	239 767,29	225 139,37	0,00
1. – do 12 miesięcy	239 767,29	225 139,37	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	82 779,00	154 279,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 327 477,11	4 603 076,32	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 052 975,68	4 329 703,65	0,00
1. – do 12 miesięcy	5 052 975,68	4 329 703,65	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 273 485,99	272 188,87	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	152,33	0,00	0,00
I. inne	863,11	1 183,80	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	80 903 593,03	64 898 360,36	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 903 593,03	64 898 360,36	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	73 165 688,43	63 017 309,10	0,00
I. Amortyzacja	740 178,82	654 126,88	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	489 010,97	448 338,46	0,00
III. Usługi obce	57 965 631,52	52 176 444,31	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	226 339,57	259 317,09	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	9 808 403,31	6 817 576,69	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 913 217,99	1 579 094,45	0,00
1. – emerytalne	554 588,18	476 875,68	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 022 906,25	1 082 411,22	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	7 737 904,60	1 881 051,26	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	260 338,99	311 689,61	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	89 334,87	100 500,92	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	171 004,12	211 188,69	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	357 252,67	744 910,02	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	357 252,67	744 910,02	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	7 640 990,92	1 447 830,85	0,00
G. Przychody finansowe	151 703,21	1 269 544,54	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	383,32	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	707 855,37	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	151 703,21	561 305,85	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6 825,42	5 837,65	0,00
I. Odsetki, w tym:	4 695,00	2 975,03	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2 130,42	2 862,62	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 785 868,71	2 711 537,74	0,00
J. Podatek dochodowy	1 505 723,00	180 048,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 280 145,71	2 531 489,74	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 861 829,20	24 330 339,46	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 861 829,20	24 330 339,46	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 173 381,00	2 173 381,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 173 381,00	2 173 381,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 577 195,18	3 577 195,18	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 577 195,18	3 577 195,18	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	18 579 763,28	14 744 461,73	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
utworzenie z zysków z lat ubiegłych	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	21 111 253,02	18 579 763,28	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
przeznaczenie na kapitał rezerwowy	2 531 489,74	3 835 301,55	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	6 280 145,71	2 531 489,74	0,00
A. zysk netto	6 280 145,71	2 531 489,74	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 141 974,91	26 861 829,20	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 141 974,91	26 861 829,20	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	6 280 145,71	2 531 489,74	0,00
II. Korekty razem	-866 320,40	325 547,65	0,00
1. Amortyzacja	740 178,82	654 126,88	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-241 038,08	-1 369 662,14	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	2 087 258,22	-100 536,97	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-4 912 831,44	1 672 900,47	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 667 528,71	-390 574,16	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-207 416,63	-140 706,43	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 413 825,31	2 857 037,39	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	322 881,48	2 156 655,37	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	322 881,48	100 650,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 056 005,37	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	2 056 005,37	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	2 056 005,37	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 806 803,30	5 541 292,94	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 263 803,30	1 841 292,94	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 543 000,00	3 700 000,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	1 543 000,00	3 500 000,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	200 000,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	200 000,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 483 921,82	-3 384 637,57	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	23 066,99	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	23 066,99	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-23 066,99	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 929 903,49	-550 667,17	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 929 903,49	-550 667,17	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	963 070,39	1 513 737,56	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 892 973,88	963 070,39	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 785 868,71			2 711 537,74		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	151 703,21	0,00	151 703,21	561 305,85	0,00	561 305,85
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: aktualizacja wartości inwestycji krótkoterminowych Art. 12 Ust. 4 Pkt. Lit.	151 703,21	0,00	151 703,21	561 305,85	0,00	561 305,85
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	89 926,21	0,00	89 926,21
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: podatkowe przychody wynagrodzenie zmienne Art. 12 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	89 926,21	0,00	89 926,21
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	841 120,88	0,00	841 120,88	1 086 803,59	0,00	1 086 803,59
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty z tyt. transferu podatkowego PGK Art. 16 Ust. 1 Pkt. 15 Lit.	156 319,00	0,00	156 319,00	538 918,00	0,00	538 918,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: obowiązkowe składki na PFRON Art. 16 Ust. 1 Pkt. 36 Lit.	66 474,00	0,00	66 474,00	59 404,00	0,00	59 404,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: ubezpieczenie członków zarządu Art. 16 Ust. 1 Pkt. 59 Lit.	117 012,77	0,00	117 012,77	102 768,41	0,00	102 768,41
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: 25% wydatków z tyt. kosztów używania samochodu służbowego Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	39 074,07	0,00	39 074,07	42 337,44	0,00	42 337,44
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki od zobowiązań budżetowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	4 695,00	0,00	4 695,00	811,00	0,00	811,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: amortyzacja Art. 16 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	99 454,73	0,00	99 454,73	117 649,77	0,00	117 649,77
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: kary umowne, składki członkowskie Art. 16 Ust. 1 Pkt. 18 Lit.	64 374,49	0,00	64 374,49	27 045,43	0,00	27 045,43

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: reprezentacja, gastronomia Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.	230 880,85	0,00	230 880,85	169 989,58	0,00	169 989,58
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przekazane darowizny Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14 Lit.	53 658,97	0,00	53 658,97	11 705,00	0,00	11 705,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: ubezpieczenie samochodów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 49 Lit.	9 177,00	0,00	9 177,00	15 561,00	0,00	15 561,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	613,96	0,00	613,96
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 066 847,11	0,00	2 066 847,11	180 114,42	0,00	180 114,42
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: nie wypacone świadczenia Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	8 412,89	0,00	8 412,89	30 872,64	0,00	30 872,64
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rezerwy zgodnie z polityką rachunkowości Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.	2 058 434,22	0,00	2 058 434,22	149 241,78	0,00	149 241,78
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	30 872,64	0,00	30 872,64	129 671,23	0,00	129 671,23
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: uprawdopodobnienie rezerw z lat ubiegłych Art. 15 Ust. 4c Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	99 088,89	0,00	99 088,89
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: świadczenie wypacone w bieżącym roku Art. 15 Ust. 4 Pkt. g Lit.	30 872,64	0,00	30 872,64	30 582,34	0,00	30 582,34
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 025 591,00	0,00	1 025 591,00	2 836 410,00	0,00	2 836 410,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przekazane darowizny na cele pożytku publicznego Art. 18 Ust. 1 Pkt. Lit.	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: strata spółki tworzącej PGK Art. a Ust. Pkt. Lit.	989 591,00	0,00	989 591,00	2 836 410,00	0,00	2 836 410,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 485 669,85			540 994,88		
K. Podatek dochodowy	1 802 277,00			102 789,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia	TFI_SF_2024_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf
------------------------------------	--

DANE UZUPEŁNIAJACE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK OBROTOWY 2024

SPIS TREŚCI:

1.	ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	3
2.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	6
3.	UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM	18
4.	OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	20
5.	POZOSTAŁE INFORMACJE	21

1. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydany na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W sprawach nieuregulowanych przepisami Ustawy o rachunkowości, na mocy art. 10 ust. 3 Spółka stosuje MSSF odnośnie:

1) Ujmowania przychodów z tytułu zarządzania funduszami inwestycyjnymi w zakresie wynagrodzenia zmiennego – z uwzględnieniem zasad określonych w MSSF 15 Przychody z umów z klientami.

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

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Kwota przychodów z tytułu wynagrodzenia zmiennego za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi szacowana jest przez Spółkę z zastosowaniem metody wartości najbardziej prawdopodobnej. Kwota przychodów z tytułu wynagrodzenia zmiennego ujmowana jest w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. Podczas oceny tego, czy istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego, Spółka uwzględnia zarówno prawdopodobieństwo, jak i wysokość wysięgowania przychodów, uwzględniając między innymi następujące okoliczności:

- podatność kwoty wynagrodzenia zmiennego na czynniki zewnętrzne, w tym w szczególności wahania rynkowych cen lokat zarządzanych funduszy inwestycyjnych,
- długość okresu pozostającego do daty ustania niepewności co do kwoty wynagrodzenia zmiennego,
- doświadczenie Spółki w zakresie realizacji szacunków wynagrodzenia zmiennego w przeszłości,
- ryzyko zmiany warunków ustalania wynagrodzenia zmiennego w przyszłości w okresie do daty ustania niepewności co do kwoty tego wynagrodzenia.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje aktualizacji szacowanych kwot przychodów z tytułu wynagrodzenia zmiennego, tak aby w rzetelny sposób odzwierciedlały one okoliczności występujące na koniec okresu sprawozdawczego oraz zmiany okoliczności w trakcie okresu sprawozdawczego. Spółka ujmuje zmiany tych szacunków odpowiednio jako zwiększenie lub zmniejszenie przychodów w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości, z tym że:

1) **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

-Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,00 złotych umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

-Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 złotych amortyzowane są w czasie zgodnie z przyjętym okresem użyteczności ekonomicznej.

2) **Środki trwałe w budowie – wycenia** w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3) **Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów.

Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa inwestycji w nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

4) **Udziały w jednostkach podporządkowanych** – według zasad jak w pkt. 3.

5) **Inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe** – zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- 1) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- 2) pożyczki udzielone i należności własne;
- 3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;
- 4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane są w wartości godziwej a skutki wyceny ujmowane są odpowiednio jako przychody lub koszty finansowe. Do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu kwalifikowane są w szczególności certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa zarządzanych funduszy inwestycyjnych nabywane przez Spółkę.

Pożyczki udzielone i należności własne oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia z wykorzystaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, a skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do tej kategorii i wycenianych w wartości godziwej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

- 6) **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – według cen nabycia.
- 7) **Należności inne niż aktywa finansowe** – wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
- 8) **Zobowiązania finansowe** - zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są odpowiednio jako przychody i koszty finansowe. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia z wykorzystaniem efektywnej stopy procentowej.
- 9) **Zobowiązania inne niż zobowiązania finansowe** – w kwocie wymagającej zapłaty.
- 10) **Rezerwy** – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 11) **Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** – w wartości nominalnej.
- 12) **Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze** – ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie :
 - kupna lub sprzedaży walut stosowany przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań;
 - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, poprzedzającym dany dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym, lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji;
 - jeżeli aktywa i pasywa wyrażane są w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub NBP nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalony przez NBP;
 - różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się w sposób określony w ustawie o rachunkowości w art. 35 ust. 2 i 4.
 - Różnice kursowe, dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.
- Do wyceny bilansowej na ostatni dzień roku obrotowego pozycje wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu.
- 13) **Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne** – krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- 14) **Podatek dochodowy** – podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie zgodnie z art. 37 ust. 7 Ustawy o Rachunkowości.

- 15) **Wyemitowane warrnty subskrypcyjne** – Spółka ujmuje wyemitowane warrnty subskrypcyjne w cenie emisyjnej. Warrnty subskrypcyjne wydane nieodpłatnie prezentowane są jedynie w informacji dodatkowej.

W roku obrotowym 2024 nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości przyjętej przez Spółkę.

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują maszyny i urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe.

W roku obrotowym 2024 Spółka nie ujmowała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Do prowadzenia działalności gospodarczej Spółka wykorzystuje własne środki trwałe.

Rok 2024:

Wartość brutto środki trwałe	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki i budowle	165 532,57	62 478,60	0,00	228 011,17
maszyny i urządzenia	1 086 576,94	153 284,42	186 391,56	1 053 469,80
środki transportu	1 778 865,66	0,00	286 000,00	1 492 865,66
pozostałe środki trwałe	1 212 708,11	272 249,44	38 412,23	1 446 545,32
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe	0,00	85 182,91	0,00	85 182,91
	4 243 683,28	573 195,37	510 803,79	4 306 074,86
Umorzenie środki trwałe	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki i budowle	25 033,10	18 721,36	0,00	43 754,46
maszyny i urządzenia	878 017,89	144 553,30	181 644,95	840 926,24
środki transportu	678 415,15	251 955,72	57 200,00	873 170,87
pozostałe środki trwałe	793 226,70	134 654,48	38 412,23	889 468,95
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 374 692,84	549 884,86	277 257,18	2 647 320,52
Odpisy aktualizujące	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.

grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środki trwałe	1 868 990,44	X	X	1 658 754,34

Rok 2023:

Wartość brutto środki trwałe	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki i budowle	25 812,29	139 720,28	0,00	165 532,57
maszyny i urządzenia	1 044 344,79	69 477,23	27 245,08	1 086 576,94
środki transportu	1 294 186,16	694 277,00	209 597,50	1 778 865,66
pozostałe środki trwałe	841 024,56	373 039,55	1 356,00	1 212 708,11
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 205 367,80	1 276 514,06	238 198,58	4 243 683,28
Umorzenie środki trwałe	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki i budowle	21 287,54	3 745,56	0,00	25 033,10
maszyny i urządzenia	758 098,44	147 015,45	27 096,00	878 017,89
środki transportu	607 030,54	280 982,11	209 597,50	678 415,15
pozostałe środki trwałe	748 025,13	46 557,57	1 356,00	793 226,70
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 134 441,65	478 300,69	238 049,50	2 374 692,84
Odpisy aktualizujące	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środki trwałe	1 070 926,15	X	X	1 868 990,44

Wartości niematerialne i prawne

Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych wynikają z nabycia przez Spółkę oprogramowania użytkowego.

Rok 2024

Wartość brutto WNiP	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	1 492 973,15	690 607,93	99 140,19	2 084 440,89
	1 492 973,15	690 607,93	99 140,19	2 084 440,89
Umorzenie WNiP	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	562 407,53	190 293,96	99 140,19	653 561,30
	562 407,53	190 293,96	99 140,19	653 561,30
Odpisy aktualizujące	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto WNiP	930 565,62	X	X	1 430 879,59

Rok 2023

Wartość brutto WNiP	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	928 194,27	564 778,88	0,00	1 492 973,15
	928 194,27	564 778,88	0,00	1 492 973,15
Umorzenie WNiP	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	386 581,34	175 826,19	0,00	562 407,53
	386 581,34	175 826,19	0,00	562 407,53
Odpisy aktualizujące	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto WNiP	541 612,93	X	X	930 565,62

Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie użytkuje gruntów do których posiada prawo użytkowania wieczystego.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka w ramach działalności wykorzystuje dwa lokale na podstawie umowy najmu:

- lokal w Gdańsku, ul. Piastowska 7
- lokal w Warszawie, Plac Bankowy 1

Spółka nie posiada informacji o wartości rynkowej wynajmowanych lokali.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiły 369.318,56 zł (na 31 grudnia 2023 r. wynosiły 328.984,67 zł) i stanowiły je wpłacone kaucje zabezpieczające na poczet zawartych umów najmu.

Inwestycje długoterminowe

W związku z prowadzoną działalnością podstawową inwestycje długoterminowe na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosły 17.672.308,57 zł oraz na 31 grudnia 2023 r. wynosiły 16.129.308,57 zł.

Na kwotę inwestycji długoterminowych składały się poniesione nakłady w związku z umową nabycia akcji spółki prowadzącej rejestr uczestników funduszu inwestycyjnego, zarządzanego przez Spółkę, posiadającej zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej – CERES Domu Inwestycyjnego S.A.

Rok 2024:

Wartość brutto inwestycji długoterminowych	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
inne długoterminowe aktywa finansowe	16 129 308,57	1 543 000,00	0,00	17 672 308,57
	16 129 308,57	1 543 000,00	0,00	17 672 308,57
Umorzenie inwestycji długoterminowych	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych	16 129 308,57	X	X	17 672 308,57

Rok 2023:

Wartość brutto inwestycji długoterminowych	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
inne długoterminowe aktywa finansowe	12 629 308,57	3 500 000,00	0,00	16 129 308,57
	12 629 308,57	3 500 000,00	0,00	16 129 308,57
Umorzenie inwestycji długoterminowych	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych	12 629 308,57	X	X	16 129 308,57

Wartość nakładów na nabycie akcji CERES Dom Inwestycyjny S.A. oraz wartość inwestycji na zwiększenie kapitału zakładowego tego podmiotu w trakcie 2024 roku przewyższa wartość bilansową kapitałów własnych tej jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. W 2024 r. CERES Dom Inwestycyjny S.A., podobnie jak w 2023 r. poniósł stratę na działalności inwestycyjnej oraz odnotował ujemne przepływy z działalności operacyjnej. Działalność tego podmiotu była finansowana poprzez emisję nowych akcji, przy czym w mniejszym zakresie niż w latach wcześniejszych. CERES Dom Inwestycyjny S.A. osiąga znacznie większe przychody, a znaczna część kosztów działalności jest wprost uzależniona od osiąganych przychodów. Wyniki finansowe roku 2024 były lepsze od założeń. Nie mniej nadal mając świadomość bieżących wyników CERES Dom Inwestycyjny S.A. i ich aktualnej wartości w księgach, Zarząd Spółki uznał, że nadal mogą zachodzić przesłanki wskazujące na ryzyko utraty wartości tej inwestycji. Z tego powodu Zarząd Spółki przeprowadził test na utratę wartości. Wartość bieżąca szacowanych przepływów pieniężnych w latach 2025-2031, w tym w szczególności plany finansowe i dynamika wzrostu sprzedaży, przy przyjętej stopie dyskonta na poziomie 7,5% oraz wartość kapitałów własnych tego podmiotu na dzień 31 grudnia 2024 r. przewyższa wg przeprowadzonego testu wartość inwestycji Spółki w kapitale zakładowym CERES Dom Inwestycyjny S.A.

W 2024 r. CERES Dom Inwestycyjny S.A. dokonał istotnych inwestycji w rozwój kompetencji oraz w budowę sieci sprzedaży, które powinny przyczynić się do wzrostu przychodów ze sprzedaży i rentowności w okresie objętym prognozami finansowymi. Działalność w zakresie dystrybucji funduszy inwestycyjnych została zrealizowana w wyższym stopniu niż plany na rok 2024, a wyniki finansowe są lepsze niż w planie rocznym. Na rok 2025 planowany jest dalszy rozwój sieci sprzedaży, a działania w tym zakresie są nieprzerwanie prowadzone. Dnia 16 września 2022 r. Dom Maklerski podpisał umowę o zarządzanie aktywami z istotnym klientem instytucjonalnym, co skutkowało powierzeniem w zarządzanie znacznej kwoty aktywów z dniem 30 września 2022 r. oraz kolejne dopłaty do portfela w roku 2024. Jednocześnie ostrożnościowo w założeniach na rok 2025 nie uwzględniono premii za sukces od wspomnianego portfela. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki jest zdania, że założenia co do poziomu przyszłej rentowności CERES Dom Inwestycyjny S.A. zostaną zrealizowane i żadna racjonalna zmiana przyjętych założeń, w szczególności zmiana przyjętej stopy dyskonta nie wskazuje na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego wartość tej inwestycji.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień bilansowy roku 2024 prezentowane w bilansie wynoszą 402.488,41 zł (rok 2023: 44.820,23zł). Stanowią je w szczególności aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poz. AV.1 aktywów wynoszące na 31.12.2024 roku 395.018,00 zł, gdzie w 2023 roku wynosiły 37.937,00 zł.

Zmiany w podatku odroczonym prezentuje tabela:

Odroczony podatek dochodowy`	31.12 2024	31.12 2023
rezerwa na zobowiązania umowne	99 138	51 068
rezerwa na wynagrodzenia i odprawy	1 979 900	148 601
zobowiązania z tyt. leasingu	-	-
Suma ujemnych różnic przejściowych	2 079 038	199 669
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	395 018	37 937
Odpis aktualizujący	-	-
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	395 018	37 937
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone przychody z tyt. wynagrodzenia zmiennego za zarządzanie	-	-
Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych	1 357 021	1 205 318
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 357 021	1 205 318
Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	257 834	229 010

Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	395 018	37 937
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	257 834	229 010
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	328 257	(77 259)
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	328 257	(77 259)

W poz. AV.2 aktywów ujęte są rozliczane w czasie prawa ochronne do znaku towarowego, gwarancje serwisowe.

Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje w aktywach rozliczenia międzyokresowe dotyczące prawa ochronnego do znaku towarowego oraz z tytułu kosztów usługi gwarancji serwisowej i subskrypcji oprogramowania w łącznej kwocie 10.535,10 zł:

- część krótkoterminowa 3.064,69 zł
- część długoterminowa 7.470,41 zł.

Zapasy

Przy prowadzeniu działalności Spółka nie posiada zapasów.

Należności krótkoterminowe

Należności prezentowane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Należności od jednostek powiązanych wyniosły 62.000,00 zł.

Należności krótkoterminowe	31.12 2024	31.12 2023
z tyt. dostaw i usług jednostek powiązanych	62 000,00	0,00
z tyt. dostaw i usług od pozostałych jednostek	11 376 029,72	6 530 422,74
z tyt. podatków	0,00	48 226,00
inne	15 016,88	1 900,31
	11 453 046,60	6 580 549,05

Spółka w roku obrotowym nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności. Łącznie wartość odpisów w księgach rachunkowych na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiła 314.529,86 zł.

Rok 2024:

Należności krótkoterminowe	31.12 2024	31.12 2023
stan należności brutto	11 767 576,46	6 895 078,91
odpis aktualizujący wartość należności	-314 529,86	-314 529,86
stan należności netto	11 453 046,60	6 580 549,05
Odpis aktualizujący wartość należności	31.12 2024	31.12 2023
BO	314 529,86	314 529,86
zwiększenia	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00
BZ	314 529,86	314 529,86

Rok 2023:

Należności krótkoterminowe	31.12 2023	31.12 2022
stan należności brutto	6 895 078,91	8 680 930,74
odpis aktualizujący wartość należności	-314 529,86	-314 529,86
stan należności netto	6 580 549,05	8 366 400,88
Odpis aktualizujący wartość należności	31.12 2023	31.12 2022
BO	314 529,86	1 178 535,21
zwiększenia	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	864 005,35
BZ	314 529,86	314 529,86

Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie Spółki składają się inne papiery wartościowe oraz środki pieniężne łącznie w kwocie 9.039.995,08 zł (31.12.2023 w kwocie 5.959.388,38 zł).

Rok 2024:

Inwestycje krótkoterminowe	31.12 2024	31.12 2023
inne papiery wartościowe	5 147 021,20	4 995 317,99
Środki pieniężne	3 892 973,88	963 070,39
	9 039 995,08	5 958 388,38

Rok 2023:

Inwestycje krótkoterminowe	31.12 2023	31.12 2022
inne papiery wartościowe	4 995 317,99	5 582 162,14
Środki pieniężne	963 070,39	1 513 737,56
	5 958 388,38	7 095 899,70

Krótkoterminowe aktywa finansowe prezentowane w bilansie stanowią nabyte certyfikaty inwestycyjne oraz jednostki uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 wyniosła 5.147.021,20 zł (31.12.2023 wyniosła 4.995.317,99 zł).

Rok 2024:

Certyfikaty inwestycyjne	ilość	wartość	Razem
EQUES AKTYWNEGO INWESTOWANIA FIZ (Total Return FIZ)	10,00	1 749,15	17 491,50
EQUES AKCJI SEKTORA PRYWATNEGO FIZ	1 080,00	2 200,34	2 376 367,20
EQUES PEKABEX DEWELOPERSKI FIZ	1,00	218 837,56	218 837,56
	1 091,00	x	2 612 696,26

Jednostki uczestnictwa	ilość	wartość	Razem
EQUES SFIO OBLIGACJI	190 694,13	13,29	2 534 324,94
	190 694,13	x	2 534 324,94

Rok 2023:

Certyfikaty inwestycyjne	ilość	wartość	Razem
EQUES AKTYWNEGO INWESTOWANIA FIZ (Total Return FIZ)	10,00	1 716,56	17 165,60
EQUES AKCJI SEKTORA PRYWATNEGO FIZ	1 080,00	2 106,44	2 274 955,20
EQUES PEKABEX DEWELOPERSKI FIZ	1,00	201 290,25	201 290,25
	1 091,00	x	2 493 411,05

Jednostki uczestnictwa	ilość	wartość	Razem
EQUES SFIO OBLIGACJI	190 694,13	13,12	2 501 906,94
	190 694,13	x	2 501 906,94

W 2024 roku Spółka nie umorzyła certyfikatów inwestycyjnych.

W 2023 roku Spółka umorzyła następujące certyfikaty inwestycyjne:

Certyfikaty inwestycyjne umorzenia (wykup, sprzedaż)	ilość	wartość	Razem
EQUES AKTYWNEGO INWESTOWANIA FIZ (Total Return FIZ)	130,00	1 665,33	216 492,90
EQUES MICHAEL STRÖM CREDITUM 2 FIZ NFS	26 815,00	14,18	380 123,89
EQUES AKCJI SEKTORA PRYWATNEGO FIZ	410,00	2 011,20	824 592,00
EQUES FOTOVOLTAICA 2	3,00	211 598,86	634 796,58
	27 358,00	x	2 056 005,37

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 892 973,88	963 070,39
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	3 892 973,88	963 070,39

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie dotyczy

Informacje dodatkowe o instrumentach finansowych

1. Charakterystyka instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 892 973,88	963 070,39
Należności z tytułu dostaw i usług	11 453 046,60	6 580 549,05
Aktywa finansowe przeznaczone obrotu, w tym:	5 147 021,20	4 995 317,99
- certyfikaty inwestycyjne	2 612 696,26	2 493 411,05
- jednostki uczestnictwa	2 534 324,94	2 501 906,94
Pozostałe należności własne i udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00

W długoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazuje poniesione nakłady na nabycie akcji spółki prowadzącej rejestr uczestników funduszu inwestycyjnego, zarządzanego przez Spółkę, posiadającej zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej co opisano w punkcie Inwestycje długoterminowe.

Transakcje nabycia instrumentów finansowych ujmowane są zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Spółki na dzień zawarcia transakcji.

2. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka wycenia w wartości godziwej nabyte certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Towarzystwo klasyfikowane jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu.

Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych i jednostek uczestnictwa jest szacowana na podstawie oficjalnych wycen wartości aktywów netto przypadających odpowiednio na certyfikat inwestycyjny lub jednostkę uczestnictwa ustalanych w trybie art. 8 ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do tych kategorii i wycenianych w wartości godziwej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. W roku 2024 oraz 2023 Spółka nie posiadała aktywów finansowych kwalifikowanych jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe	Certyfikaty inwestycyjne	Jednostki uczestnictwa	Razem aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
Wartość na 01.01.2023	3 427 318,51	2 154 843,63	5 582 162,14
Zwiększenia, w tym:	1 187 267,24	347 063,31	1 534 330,55
- z tytułu nabycia	200 000,00	0,00	200 000,00
- z tytułu aktualizacji	987 267,24	347 063,31	1 334 330,55
Zmniejszenia, w tym:	2 121 174,70	0,00	2 121 174,70
- z tytułu zbycia	2 056 005,37	0,00	2 056 005,37
- z tytułu aktualizacji	65 169,33	0,00	65 169,33
Wartość na 31.12.2023	2 493 411,05	2 501 906,94	4 995 317,99
Wartość na 01.01.2024	2 493 411,05	2 501 906,94	4 995 317,99
Zwiększenia, w tym:	119 285,21	32 418,00	151 703,21
- z tytułu nabycia	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji	119 285,21	32 418,00	151 703,21
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zbycia	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji	0,00	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2024	2 612 696,26	2 534 324,94	5 147 021,20

W roku 2024 i 2023 nie występowały zobowiązania finansowe zakwalifikowane jako przeznaczone do obrotu i wyceniane w wartości godziwej.

3. Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe związane z posiadanymi środkami pieniężnymi w walucie obcej oraz transakcjami nabycia usług w walutach obcych jednakże ekspozycja na to ryzyko nie jest istotna.

Spółka narażona jest również na ryzyko cenowe związane z posiadanymi certyfikatami inwestycyjnymi i jednostkami uczestnictwa funduszy inwestycyjnych.

Spółka stara się unikać niepotrzebnego ryzyka finansowego (definiowanego jako zmienność przepływów pieniężnych) i ograniczać ryzyko związane ze zmiennością na rynkach pieniężnych i kapitałowych. Cel ten jest realizowany poprzez identyfikację, monitoring i podejmowanie działań mających na celu zmniejszenie narażenia na ryzyko i aktywne zarządzanie ryzykiem oraz ocenę i monitorowanie kosztów oraz zadłużenia Spółki.

Ryzyko finansowe jest w stosunku do Spółki ograniczone. Spółka lokuje wolne środki pieniężne wyłącznie w lokaty środków pieniężnych oraz, w ramach pierwszej subskrypcji związanej z utworzeniem funduszy inwestycyjnych, w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych lub certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych zamkniętych zarządzanych przez Spółkę. Zarząd Spółki monitoruje poziom ryzyka finansowego wynikającego z posiadanych instrumentów finansowych, w szczególności ryzyka kredytowego, rynkowego i płynności.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji B. IV aktywów ujęto łącznie czynne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 230.076,20 zł, które stanowią koszty rozliczane w czasie przypadające do rozliczenia na 2025 rok - polisy ubezpieczeniowe, prenumeraty oraz inne pozostałe rozliczenia przypadające do rozliczenia.

Rozliczenia międzyokresowe	31.12 2024	31.12 2023
gwarancje serwisowe	50,58	527,61
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	45 168,79	224 757,33
Prenumeraty	18 107,23	13 737,58
Polisy	126 828,55	130 162,80
Patenty	1 188,20	1 188,20
aktualizacja oprogramowania	38 732,85	9 954,23
	230 076,20	380 327,75

Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Nie wystąpiły

Udziały (akcje) własne

Nie wystąpiły

Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2023 roku wynosi 2.173.381,00 zł (dwa miliony sto siedemdziesiąt trzy tysiące trzysta osiemdziesiąt jeden złotych 00/100). W roku obrotowym kapitał zakładowy nie uległ zmianie w porównaniu do roku ubiegłego.

Rejestr akcjonariuszy prowadzi NWA I Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie.

Akcjonariusz	Ilość akcji	seria akcji	Wartość nominalna akcji	wartość akcji	% akcji
Fąferek Krzysztof	170 000	A	1,00	170 000,00	7,82%
	40 000	B	1,00	40 000,00	1,84%
	20 000	C	1,00	20 000,00	0,92%
	30 000	D	1,00	30 000,00	1,38%
	30 000	E	1,00	30 000,00	1,38%
	170 000	F	1,00	170 000,00	7,82%
	70 000	G	1,00	70 000,00	3,22%
	16 000	L	1,00	16 000,00	0,74%
Kobyliński Jerzy Tadeusz	170 000	A	1,00	170 000,00	7,82%
	40 000	B	1,00	40 000,00	1,84%
	20 000	C	1,00	20 000,00	0,92%
	30 000	D	1,00	30 000,00	1,38%
	30 000	E	1,00	30 000,00	1,38%
	170 000	F	1,00	170 000,00	7,82%
	70 000	G	1,00	70 000,00	3,22%
	16 000	L	1,00	16 000,00	0,74%
Waluszewski Grzegorz Antoni	170 000	A	1,00	170 000,00	7,82%
	40 000	B	1,00	40 000,00	1,84%
	20 000	C	1,00	20 000,00	0,92%
	30 000	D	1,00	30 000,00	1,38%
	30 000	E	1,00	30 000,00	1,38%
	170 000	F	1,00	170 000,00	7,82%
	70 000	G	1,00	70 000,00	3,22%
	16 000	L	1,00	16 000,00	0,74%
Koszewski Radosław	159 000	H	1,00	159 000,00	7,32%
	6 000	L	1,00	6 000,00	0,28%
Korab Tomasz	48 000	J	1,00	48 000,00	2,21%
	2 000	L	1,00	2 000,00	0,09%
	126 188	M	1,00	126 188,00	5,81%
Chylak Kamil	64 731	M	1,00	64 731,00	2,98%
Fuliński Piotr	64 731	M	1,00	64 731,00	2,98%
Liebhart Jakub	64 731	M	1,00	64 731,00	2,98%
Razem	2 173 381	-	1,00	2 173 381,00	100,00%

W 2024 roku kapitał zapasowy w stosunku do roku poprzedniego nie uległ zmianie.

Uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 maja 2024 roku zysk netto osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym 2023 w wysokości 2.531.489,74 zł został przeznaczony w całości na kapitał rezerwowy Spółki.

Warunkowy kapitał zakładowy – nie występuje

Wyemitowane warianty subskrypcyjne

Nie dotyczy

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok obrotowy w wysokości 6.280.145,71 zł (słownie: sześć milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy sto czterdzieści pięć złotych 71/100) przeznaczyć na kapitał rezerwowy.

Rezerwy na zobowiązania

W 2024 roku Spółka wykazuje rezerwy na zobowiązania w kwocie 2.464.869,04 zł (rok 2023 w kwocie 377.610,82 zł). Na kwotę rezerwy składają się następujące pozycje:

Rezerwy na zobowiązania	31.12 2024	31.12 2023
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	257 834,00	229 010,00
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 225,04	0,00
wynagrodzenia z tytułu premii do wypłaty w kolejnym okresie	1 979 900,00	148 600,82
inne rezerwy	197 910,00	0,00
	2 464 869,04	377 610,82

Rezerwy na zobowiązania	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	wykorzystanie	B.Z.
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	229 010,00	28 824,00	0,00	0,00	257 834,00
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	29 225,04	0,00	0,00	29 225,04
premia naliczona do wypłaty w kolejnym okresie	148 600,82	1 831 299,18	0,00	0,00	1 979 900,00
wynagrodzenie zmienne za zarządzanie funduszami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne rezerwy	0,00	197 910,00	0,00	0,00	197 910,00
	377 610,82	2 087 258,22	0,00	0,00	2 464 869,04

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2024 i 31.12.2023 nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe poz. B.III pasywów składają się następujące pozycje:

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12 2024	31.12 2023
z tyt. dostaw i usług	5 292 742,97	4 554 843,02
z tyt. podatków	1 273 485,99	272 188,87
z tyt. Wynagrodzeń	152,33	0,00
inne	83 642,11	155 462,80
	6 650 023,40	4 982 494,69

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 5.292.742,97 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych wynosiły 322.546,29 zł (na dzień 31 grudnia 2023r. 379.418,37 zł).

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Na zobowiązania podatkowe składają się pozycje:

Zobowiązania podatkowe	31.12 2024	31.12 2023
podatek należny vat	8 335,00	2 020,00
podatek dochodowy od osób fizycznych PIT - 4	160 913,00	106 692,00
podatek dochodowy od osób prawnych CIT - 8	846 470,00	0,00
Zobowiązania PFRON	5 864,00	5 170,00
zobowiązania wobec ZUS, PPK	251 903,99	158 306,87
	1 273 485,99	272 188,87

Zobowiązania z tytułu podatków oraz wobec ZUS zostały uregulowane terminowo zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień bilansowy nie wystąpiły.

3. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

Rodzaj działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z tworzeniem funduszy inwestycyjnych, zarządzaniem funduszami inwestycyjnymi i zbiorczym portfelem papierów wartościowych.

Przedmiotem działalności towarzystwa jest wyłącznie tworzenie funduszy inwestycyjnych otwartych lub funduszy zagranicznych, zarządzanie nimi, w tym pośrednictwo w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowanie ich wobec osób trzecich oraz zarządzanie zbiorczym portfelem papierów wartościowych.

Za zezwoleniem Komisji towarzystwo może rozszerzyć przedmiot działalności o tworzenie specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych i funduszy inwestycyjnych zamkniętych, zarządzanie tymi funduszami, w tym pośrednictwo w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, a także reprezentowanie ich wobec osób trzecich oraz zarządzanie unijnymi AFI, w tym wprowadzanie ich do obrotu.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów	od 01.01.2024 do 31.12 2024	od 01.01.2023 do 31.12 2023
kraj	80 903 593,03	64 898 360,36
eksport	0,00	0,00
	80 903 593,03	64 898 360,36

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Przychody z zarządzania funduszami inwestycyjnymi	80 707 002,74	64 722 330,66
Przychody z opłat dystrybucyjnych	23 734,40	21 712,00
Pozostałe	172 855,89	154 317,70
	80 903 593,03	64 898 360,36

Pozostałe przychody operacyjne

W pozycji D Rachunku zysków i strat ujęto przychody operacyjne w kwocie:

Przychody operacyjne	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	89 334,87	100 500,92
różnice z zaokrągleń dot. deklaracji VAT-7, inne	3,84	5,30
koszty refakturowane	74 773,76	182 899,10
szkody komunikacyjne	32 544,92	21 627,71
inne przychody operacyjne	63 681,60	6 656,58
	260 338,99	311 689,61

Przychody finansowe

W pozycji G Rachunku zysków i strat ujęto przychody finansowe:

Przychody finansowe	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
odsetki	0,00	383,32
zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	707 855,37
aktualizacja wartości inwestycji	151 703,21	561 305,85
	151 703,21	1 269 544,54

Pozostałe koszty operacyjne

W pozycji E Rachunku zysków i strat wykazano pozostałe koszty operacyjne:

Koszty operacyjne	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
składki do organizacji	5 500,00	11 000,00
koszty refakturowane	53 431,09	165 899,10
przekazane darowizny	53 658,97	11 705,00
pozostałe inne koszty operacyjne	20 798,69	17 387,92
transfer podatku PGK	156 319,00	538 918,00
szkody komunikacyjne	32 544,92	0,00
wypłacone odszkodowania	35 000,00	0,00
	357 252,67	744 910,02

Koszty finansowe

Koszty finansowych w pozycji H wykazano następujące pozycje:

Koszty finansowe	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
odsetki	4 695,00	2 975,03
różnice kursowe	2 130,42	2 862,62
	6 825,42	5 837,65

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku bieżącym nie wystąpiły

Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

waluta	kurs NBP	
	31.12.2024	31.12.2023
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350

4. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2024 do dnia 31.12.2024 wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **2.929.903,49 zł** (słownie: dwa miliony dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy dziewięćset trzy złoty 49/100).

Na zmianę tę składały się:

- przepływy z działalności operacyjnej 5.413.825,31 zł;
- przepływy z działalności inwestycyjnej (2.483.921,82) zł;
- przepływy z działalności finansowej (0,00) zł.

Stan środków pieniężnych na dzień **31.12.2024** roku kształtował się na poziomie 3.892.973,88 zł.

Działalność operacyjna:

(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej w kwocie (241.038,08) zł stanowi:

- zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie (89.334,87) zł
- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w kwocie (0,00) zł
- aktualizacja wartości aktywów finansowych w kwocie (151.703,21) zł.

Bilansowa zmiana zobowiązań została skorygowana o zmianę zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek 0,00 zł.

Działalność inwestycyjna:

Wpływy z działalności inwestycyjnej w kwocie 322.881,48 zł stanowią:

- zbycie rzeczowych aktywów trwałych 322.881,48 zł,
- Wydatki z działalności inwestycyjnej w kwocie 2.806.803,30 zł dotyczyły:
- poniesionych nakładów na nabycie akcji w jednostce zależnej w kwocie 1.543.000 zł,
 - nabycia majątku trwałego w kwocie 1.263.803,30 zł.

Działalność finansowa:

Nie wystąpiły wpływy i wypływy z działalności finansowej.

5. POZOSTAŁE INFORMACJE

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki nie wystąpiły.

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki:

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na własnym majątku, za wyjątkiem kaucji wpłaconej z tytułu zawartych umów najmu w kwocie 369.318,56 zł.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W związku z rozwojem działalności oraz wymianą infrastruktury teleinformatycznej planowane są wydatki na niefinansowe aktywa trwałe. Ich szacowana wysokość wyniesie około 1. milion zł.

wydatki na niefinansowe aktywa trwałe	2024	2023
grunty własne	0,00	0,00
budynki i budowle	62 478,60	0,00
maszyny i urządzenia	153 284,42	139 720,28
środki transportu	0,00	69 477,23
pozostałe środki trwałe	272 249,44	694 277,00
oprogramowanie	690 607,93	373 039,55
zaliczki na środki trwałe	85 182,91	564 778,80
	1 263 803,30	1 841 292,86

Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

Kredyty i pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2024 oraz na 31 grudnia 2023 roku Spółka nie zaciągnęła kredytów i pożyczek.

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym wg grup zawodowych

Przeciętny stan zatrudnienia w 2024 rok w stosunku do roku poprzedniego wyniósł 32 osób (pracownicy umysłowi)

Przeciętny stan zatrudnienia w 2023 rok w stosunku do roku poprzedniego wyniósł 32 osób (pracownicy umysłowi)

Informacja o organach Spółki

Skład Zarządu Spółki na dzień bilansowy 31.12.2024 roku i dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Korab,

Wiceprezes Zarządu – Jakub Liebhart

Członek Zarządu – Kamil Chylak.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień bilansowy 31.12.2024 roku i dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Jerzy Tadeusz Kobylński,

Członek Rady Nadzorczej – Krzysztof Faferek,

Członek Rady Nadzorczej – Radosław Koszewski,

Członek Rady Nadzorczej – Andrzej Puncewicz,

Członek Rady Nadzorczej – Paweł Gricuk

Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

tytuł	31.12 2024	31.12 2023
wynagrodzenie członków Zarządu	1 564 264,84	1 302 600,00
wynagrodzenie Rady Nadzorczej	156 000,00	151 000,00
	1 720 264,84	1 453 600,00

Nie udzielano pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Na dzień 31 grudnia 2024 roku w Spółce podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego była firma Mac Auditor Sp. z o.o.

Wynagrodzenie biegłego (wartości netto)	31.12 2024	31.12 2023
badanie ustawowe zgodnie z art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	30 000,00	30 000,00
inne usługi atestacyjne,	7 000,00	7 000,00
	37 000,00	37 000,00

Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku 2024 i 2023 wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi: kosztowe

tytuł - wynagrodzenie brutto	31.12 2024	31.12 2023
wynagrodzenie za prowadzenie rejestrów uczestników	153 996,00	139 920,00
wynagrodzenie za usługi doradztwa i pozostałe usługi maklerskie	1 124 493,06	894 146,04
wynagrodzenie z tyt. czynności podnoszących jakość	1 933 920,90	2 058 922,90
	3 212 409,96	3 092 988,94

Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk+ / strata -)
Ceres Dom Inwestycyjny S.A, Plac Bankowy 1, 00-139 Warszawa	100,00%	3 365 622,99	-1 067 846,91

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 55 ust. 1 ustawy o rachunkowości - jednostka dominująca, mająca siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Za rok obrotowy 2024 na Spółce spoczywa obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie wystąpiły umowy zawarte przez jednostkę i nieuwzględnione w bilansie, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki poza kwestiami wykazanymi w punkcie „Zobowiązania warunkowe”.

Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie transakcje zostały zawarte przez Spółkę na warunkach rynkowych.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Struktura podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia się następująco:

Podatek struktura	31.12 2024	31.12 2023
podatek dochodowy bieżący	1 833 980,00	102 789,00
podatek od dywidend	0,00	0,00
odroczony podatek dochodowy	-328 257,00	77 259,00
	1 505 723,00	180 048,00

Podatek odroczony

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie zgodnie z art. 37 ust. 7 Ustawy o Rachunkowości.

Bieżący podatek dochodowy w 2024 roku wyniósł 1.833.980,00 zł.

Kontynuacja działania

W ocenie Zarządu nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.