

## Sprawozdanie Finansowe (*Jednostka Inna 1-2 w złotych*)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	<b>18.03.2024</b>	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	8961190810	
Nazwa firmy	POLTRONIC SPÓŁKA AKCYJNA	
<b>Adres siedziby:</b>		
Miejscowość, województwo	Wrocław, Dolnośląskie	
Gmina, powiat	Wrocław, Wrocław	
<b>Adres polski:</b>		
Kraj, województwo	PL, Dolnośląskie	
Powiat, gmina	Wrocław, Wrocław	
Nazwa ulicy numer budynku, numer lokalu	Gen. Romualda Traugutta 1-7,	
Nazwa miejscowości	Wrocław	
Kod pocztowy Nazwa urzędu pocztowego	50-449 Wrocław	
Opcjonalne dane przedsiębiorcy zagranicznego: Kod Kraju ( <i>Country Code</i> ) Kod pocztowy ( <i>Postal code</i> ), Nazwa miejscowości ( <i>City</i> ) Nazwa ulicy ( <i>Street</i> ), Numer budynku ( <i>Building number</i> ), Numer lokalu ( <i>Flat number</i> )		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)	4647Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	01.01.2023	31.12.2023
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony, Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		

## Pozostałe informacje

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

---

### Założenie kontynuacji działalności:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

### Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

---

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

### Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości

## **A) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Pełna informacja dotycząca metody wyceny aktywów i pasywów znajduje się w informacji dodatkowej.

---

## **B) Ustalenie wyniku finansowego**

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
  2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
  3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
  4. Podatek dochodowy  
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.  
Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).
- 

## **C) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych. W poprzednich latach wykazywane były w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29 grudnia 2023 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 3,9350 oraz dla euro (EUR) 4,3480.

---

## **D) Pozostałe**

BRAK

## Pozycje Użytkownika

Nazwa	Opis
-------	------

## BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	A	1 439 630,24	1 558 619,77	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	1 029 137,29	1 182 815,77	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	1 029 137,29	1 182 815,77	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	29 864,37	5 962,07	
1.	Środki trwałe	A_II_1	29 864,37	5 962,07	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	0,00	0,00	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	0,00	0,00	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	4 336,06	5 962,07	
	d) środki transportu	A_II_1_D	25 528,31	0,00	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	0,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_III_2	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	A_III_3	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	A_IV	0,00	0,00	
1.	Nieruchomości	A_IV_1	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_A_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_IV_3_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_B_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_B_4	0,00	0,00	

## BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	c) w pozostałych jednostkach	A_IV_3_C	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_C_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_C_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_C_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_C_4	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_IV_4	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	A_V	380 628,58	369 841,93	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	380 628,58	369 841,93	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	9 290 127,99	10 272 707,76	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	5 187 522,91	5 983 541,77	
1.	Materiały	B_I_1	0,00	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	0,00	0,00	
4.	Towary	B_I_4	4 357 275,88	5 064 853,10	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	830 247,03	918 688,67	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	3 951 048,71	3 619 098,91	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_2_B	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	3 951 048,71	3 619 098,91	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	3 881 395,72	3 612 703,85	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	3 881 395,72	3 612 703,85	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_3_A_2	0,00	0,00	

**BILANS - AKTYWA**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_II_3_B	66 197,99	2 269,99	
	c) inne	B_II_3_C	3 455,00	4 125,07	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	132 231,72	645 440,46	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	132 231,72	645 440,46	
	a) w jednostkach powiązanych	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_A_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_III_1_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_B_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	132 231,72	645 440,46	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	132 231,72	645 440,46	
	- inne środki pieniężne	B_III_1_C_2	0,00	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	B_III_1_C_3	0,00	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	B_III_2	0,00	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B_IV	19 324,65	24 626,62	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	C	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	
	<b>AKTYWA razem (A+B+C+D)</b>	<b>Aktywa</b>	<b>10 729 758,23</b>	<b>11 831 327,53</b>	



## BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	6 433 752,27	6 758 335,41	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	3 579 000,00	3 579 000,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	2 245 428,96	1 967 234,51	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	0,00	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	289 686,45	289 686,45	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	0,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	319 636,86	922 414,45	
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	A_VII	0,00	0,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	B	4 296 005,96	5 072 992,12	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	1 123 150,26	1 142 838,04	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	3 975,66	13 835,82	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	224 492,23	385 010,47	
	- długoterminowa	B_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	224 492,23	385 010,47	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	894 682,37	743 991,75	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	894 682,37	743 991,75	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	0,00	0,00	
1.	Wobec jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	B_II_3	0,00	0,00	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	0,00	0,00	
	d) zobowiązania wekslowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	0,00	0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	3 100 944,58	3 817 151,00	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	0,00	0,00	

**BILANS - PASYWA**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_III_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_2_B	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	B_III_3	3 100 944,58	3 817 151,00	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	1 649 374,23	2 092 047,17	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	0,00	0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	975 576,48	1 144 423,34	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	975 576,48	1 144 423,34	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B_III_3_E	0,00	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	B_III_3_F	0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_III_3_G	358 162,61	468 333,36	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	108 728,96	108 293,93	
	i) inne	B_III_3_I	9 102,30	4 053,20	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	0,00	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	71 911,12	113 003,08	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	71 911,12	113 003,08	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	30 819,05	35 065,36	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	41 092,07	77 937,72	
	<b>PASYWA razem (A+B)</b>	Pasywa	<b>10 729 758,23</b>	<b>11 831 327,53</b>	

## Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: (I+II+III+IV)	A	13 670 384,20	13 613 908,26	
J	- od jednostek powiązanych	A_J	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	70 957,05	47 703,02	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	A_II	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	A_III	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_IV	13 599 427,15	13 566 205,24	
B	Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	B	12 886 740,52	12 149 245,50	
I	Amortyzacja	B_I	158 140,97	157 758,96	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	261 584,30	278 298,18	
III	Usługi obce	B_III	1 952 547,50	1 707 754,06	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	7 793,90	6 994,70	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	B_V	1 889 439,06	1 930 569,25	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	272 823,24	259 133,54	
	- emerytalne	B_VI_1	127 464,26	113 467,74	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	336 990,58	427 675,11	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII	8 007 420,97	7 381 061,70	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	783 643,68	1 464 662,76	
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	D	184 821,59	262 158,59	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	0,00	0,00	
II	Dotacje	D_II	41 091,96	41 091,96	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	0,00	3 440,36	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	143 729,63	217 626,27	
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	E	255 534,26	244 583,10	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II	0,00	153 617,70	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	255 534,26	90 965,40	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	712 931,01	1 482 238,25	
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	G	0,00	0,00	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	G_I_B	0,00	0,00	

## Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	G_II	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	G_II_J	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	G_III	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	G_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	G_IV	0,00	0,00	
V	Inne	G_V	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	H	291 459,96	299 983,75	
I	Odsetki, w tym:	H_I	241 124,70	192 523,70	
	- dla jednostek powiązanych	H_I_J	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H_II	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	H_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	H_III	0,00	0,00	
IV	Inne	H_IV	50 335,26	107 460,05	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	421 471,05	1 182 254,50	
J	Podatek dochodowy	J	101 834,19	259 840,05	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	K	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	319 636,86	922 414,45	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	I	6 758 335,41	6 480 140,96	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	I_2	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	IA	6 758 335,41	6 480 140,96	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	IA_1	3 579 000,00	3 579 000,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	IA_1_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_1_1_B	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	IA_1_1_B_1	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	IA_1_2	3 579 000,00	3 579 000,00	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_2	1 967 234,51	1 546 487,89	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	278 194,45	420 746,62	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	278 194,45	420 746,62	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	278 194,45	420 746,62	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	0,00	0,00	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	2 245 428,96	1 967 234,51	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_3	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	IA_3_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_3_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_3_1_B	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	IA_3_1_B_1	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	IA_3_2	0,00	0,00	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	IA_4	289 686,45	289 686,45	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	289 686,45	289 686,45	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	922 414,45	1 064 966,62	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	922 414,45	1 064 966,62	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_1_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_1_2	0,00	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_2	922 414,45	1 064 966,62	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_2_A	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	IA_5_2_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_2_B	922 414,45	1 064 966,62	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	0,00	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_4_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_4_2	0,00	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_5	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_5_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_5_B	0,00	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_6	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_7	0,00	0,00	
6.	Wynik netto	IA_6	319 636,86	922 414,45	
	a) zysk netto	IA_6_A	319 636,86	922 414,45	
	b) strata netto	IA_6_B	0,00	0,00	
	c) odpisy z zysku	IA_6_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	6 433 752,27	6 758 335,41	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	6 433 752,27	6 758 335,41	

## Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A			
I.	Zysk (strata) netto	A_I	319 636,86	922 414,45	
II.	Korekty razem	A_II	492 103,33	280 908,23	
1.	Amortyzacja	A_II_1	158 140,97	157 758,96	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	0,00	-104,44	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	207 022,12	177 615,26	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	-19 687,78	55 214,51	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	796 018,86	481 212,52	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	-331 949,80	-457 790,66	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	-270 864,40	-29 035,73	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-46 576,64	-103 962,19	
10.	Inne korekty	A_II_10	0,00	250 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	811 740,19	1 203 322,68	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	0,00	0,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	0,00	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	0,00	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	0,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	0,00	0,00	
	- odsetki	B_I_3_B_4	0,00	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	B_II	31 290,30	2 454,47	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	31 290,30	2 454,47	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	0,00	0,00	

## Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	-31 290,30	-2 454,47	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	0,00	58 932,77	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C_I_1	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	C_I_2	0,00	58 932,77	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	1 293 582,33	821 502,53	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	643 887,27	643 887,27	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	C_II_4	442 672,94	0,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	0,00	0,00	
8.	Odsetki	C_II_8	207 022,12	177 615,26	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-1 293 582,33	-762 569,76	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	-513 132,44	438 298,45	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	-513 208,74	438 402,89	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	76,30	-104,44	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	645 364,16	207 065,71	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	132 231,72	645 364,16	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	21 115,32	45 561,79	



**ZAŁĄCZNIKI**

<b>Opis</b>	<b>Nazwa pliku</b>
! Podaj opis pliku: POLTRONIC S.A. 2023- informacja dodatkowa.pdf	POLTRONIC_S.A._2023-_informacja_dodatkowa.pdf

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Bieżący)

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	421 471,05		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	41 091,96		41 091,96
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-524 733,04		-524 733,04
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	-448 112,01		-448 112,01
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	346 151,95		346 151,95
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	-51 251,41		-51 251,41
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	107 264,35		107 264,35
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	644 636,31		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	122 481,00		

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Poprzedni)

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	1 182 254,50		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	133 135,02		133 135,02
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-345 338,92		-345 338,92
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	-367 153,66		-367 153,66
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	480 012,12		480 012,12
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	315 796,17		315 796,17
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	145 873,83		145 873,83
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	1 677 239,20		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	318 675,00		



**POLTRONIC Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

Wrocław, 18.03.2024 roku

## A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności.

Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono poniżej:

Oprogramowanie komputerowe 20%

Platforma B2B 10%

Znaki towarowe 2,5%

#### 2. Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania, gdy ich wartość początkowa nie przekracza wartości określonej w zasadach istotności określonych w Polityce Rachunkowości.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Budynki i lokale 10%

Maszyny i urządzenia 10-30%

Środki transportu 20-40%

Wyposażenie i inne środki 10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### 3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby

nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

#### 4. Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

#### 5. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

#### 6. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

#### 7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

#### 8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### 9. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości

nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

#### 10. Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

#### 11. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

#### 12. Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłości, 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 Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

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

**Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
4. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.
5. Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29 grudnia 2023 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 3,9350 oraz dla euro (EUR) 4,3480.

Wrocław, 18 marca 2024 r.



**B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

W dalszym ciągu trwa rosyjska inwazja wojskowa na Ukrainę rozpoczęta w 2022 roku. Z końcem 2023 roku wybuchł konflikt zbrojny na granicy izraelsko-palestyńskiej. Konflikt na Bliskim Wschodzie pośrednio spowodował wzrost kosztów dostaw importowanych towarów oraz wydłużenie czasu ich realizacji, wpływając tym samym na działalność operacyjną Spółki. Równocześnie, ze względu na nierozstrzygnięty charakter działań zbrojnych, aktualnie nie jest możliwa ocena wpływu tych konfliktów na poziomie strategicznym i długoterminowym.

**2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Nie wystąpiły.

**3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

Nie wystąpiły.

**4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY**

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

**5. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH**

Spółka nie posiada jednostek powiązanych.

**6. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

**7. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU**

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2023 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 12 osób (13 w 2022 roku). Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy wyniosło 12 osób (13 w 2022 roku). Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

## 8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

### 2023

2023	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 160 161,65	102 360,50	2 769 015,15
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 506 493,00</b>	<b>1 160 161,65</b>	<b>102 360,50</b>	<b>2 769 015,15</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>				
Saldo otwarcia	486 471,64	997 367,29	102 360,45	1 586 199,38
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	116 016,16	-	153 678,48
Zmniejszenia	-	-	-	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>524 133,96</b>	<b>1 113 383,45</b>	<b>102 360,45</b>	<b>1 739 877,86</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>				
Saldo otwarcia	1 020 021,36	162 794,36	0,05	1 182 815,77
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>982 359,04</b>	<b>46 778,20</b>	<b>0,05</b>	<b>1 029 137,29</b>

### 2022

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 160 161,65	123 561,32	2 790 215,97
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	21 200,82	21 200,82
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 506 493,00</b>	<b>1 160 161,65</b>	<b>102 360,50</b>	<b>2 769 015,15</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>				
Saldo otwarcia	448 809,32	881 351,13	123 561,27	1 453 721,72
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	116 016,16	-	153 678,48
Zmniejszenia	-	-	21 200,82	21 200,82
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>486 471,64</b>	<b>997 367,29</b>	<b>102 360,45</b>	<b>1 586 199,38</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>				
Saldo otwarcia	1 057 683,68	278 810,52	0,05	1 336 494,25
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 020 021,36</b>	<b>162 794,36</b>	<b>0,05</b>	<b>1 182 815,77</b>

Znaki towarowe o wartości początkowej 1 506 493,00 złotych zostały wniesione do Spółki 04 stycznia 2010 roku jako element zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wartość znaków towarowych została potwierdzona wyceną biegłego przed przeniesieniem własności apertu.

W 2015 roku Spółka przyjęła do użytkowania, współfinansowaną dotacją Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, elektroniczną platformę wymiany danych B2B. Po przeanalizowaniu ograniczonego wykorzystania platformy GEO-S do celów jej pierwotnego przeznaczenia oraz mając na uwadze zmianę

architektury i funkcjonalności platformy B2B w przyszłości w celu dostosowania oprogramowania do nowych wymogów rynku, jak również planowanego zaimplementowania platformy na potrzeby sklepu internetowego, Zarząd Spółki Poltronic S.A., kierując się zasadą ostrożnej wyceny bilansowej oraz uwzględniając zalecenia biegłych rewidentów podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość tego aktywa w kwocie 250 tys. zł. Odpis został dokonany z dniem 31.12.2021 r.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe.

## 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany wartości środków trwałych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

### 2023

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>						
<b>Saldo otwarcia</b>	-	<b>73 359,79</b>	-	<b>22 854,78</b>	-	<b>96 214,57</b>
Zwiększenia (nabycie)	-	-	28 364,79	-	-	28 364,79
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	-	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>73 359,79</b>	<b>28 364,79</b>	<b>22 854,78</b>	<b>0,00</b>	<b>124 579,36</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>						
<b>Saldo otwarcia</b>	-	<b>67 397,72</b>	<b>0,00</b>	<b>22 854,78</b>	-	90 252,50
Zwiększenia (amortyzacja)	-	1 626,01	2 836,48	-	-	4 462,49
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	0,00
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	0,00
Inne	-	-	-	-	-	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>69 023,73</b>	<b>2 836,48</b>	<b>22 854,78</b>	<b>0,00</b>	<b>94 714,99</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>						
Saldo otwarcia	-	<b>5 962,07</b>	-	-	-	<b>5 962,07</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>4 336,06</b>	<b>25 528,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 864,37</b>

### 2022

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>						
<b>Saldo otwarcia</b>	-	<b>85 451,52</b>	<b>1 685,00</b>	<b>26 732,39</b>	-	<b>113 868,91</b>
Zwiększenia (nabycie)	-	2 454,47	-	-	-	2 454,47
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	-	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	14 546,20	1 685,00	3 877,61	-	20 108,81
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>73 359,79</b>	<b>0,00</b>	<b>22 854,78</b>	-	<b>96 214,57</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>						
<b>Saldo otwarcia</b>	-	<b>77 863,44</b>	<b>1 685,00</b>	<b>26 732,39</b>	-	<b>106 280,83</b>
Zwiększenia (amortyzacja)	-	4 080,48	-	-	-	4 080,48
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	14 546,20	1 685,00	3 877,61	-	20 108,81

Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>67 397,72</b>	<b>0,00</b>	<b>22 854,78</b>	<b>- 90 252,50</b>
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	-	<b>7 588,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 7 588,08</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>5 962,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 5 962,07</b>

Spółka nie posiadała w roku obrotowym ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka na 31 grudnia 2023 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 396 135,76 złotych.

Spółka na 31 grudnia 2022 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 380 407,44 złotych.

Nie poniesiono nakładów inwestycyjnych w bieżącym ani poprzednim roku obrotowym. Spółka nie posiada planów na nakłady inwestycyjne ponoszone w następnych latach.

#### 10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2023 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

#### 11. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Spółka w roku 2023 nie posiadała inwestycji długoterminowych.

#### 12. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku 2023 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

#### 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Na 31 grudnia 2023 roku na wyodrębnionych rachunkach VAT Spółka posiadała środki w wysokości 21 115,32 złotych.

#### 14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
<b>Długoterminowe:</b>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380 628,58	369 841,93
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>380 628,58</b>	<b>369 841,93</b>
<b>Krótkoterminowe:</b>		
Koszty ubezpieczeń i prenumerat	11 646,78	6 469,31
Koszty finansowe	0	0
Inne	7 677,87	18 157,31
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>19 324,65</b>	<b>24 626,62</b>

#### 15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2023 Spółka dokonała aktualizacji zapasów o zareklamowane towary u dostawców oraz o możliwy spadek ich wartości rynkowej na łączną kwotę 154 000,00 złotych i wykorzystwała odpis w kwocie 32 635,69 złotych. Łączny odpis aktualizujący na 31 grudnia 2023 roku wynosi 1 004 000,00 złotych. W roku 2022 łączny odpis aktualizujący wynosił 882 635,69 złotych.

**16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonywała nowych odpisów i nie wykorzystwała odpisów z lat poprzednich. Stan odpisu na 31 grudnia 2023 roku wynosi 94 424,81 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku odpis aktualizujący wynosił 94 424,81 złotych. Spółka w 2023 i 2022 roku nie spisywała należności uznanych za nieściągalne.

W roku 2018 Spółka podpisała umowę na ubezpieczenie należności handlowych na 80% salda należności z KUKI S.A.

Stan odpisów na dzień 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan odpisów na dzień 31.12.2023
94 424,81	-	-	-	94 424,81

**17. KAPITAŁY**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3 579 000,00 złotych i był podzielony na 7 158 000 akcji o wartości nominalnej 0,50 złoty każda. Wszystkie akcje są w pełni opłacone i zarejestrowane przez sąd.

**31 grudnia 2023**

Seria akcji	Rodzaj	Liczba	Wartość nominalna
Seria A	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	750 000,00
Seria B	Zwykłe na okaziciela	1 227 273	613 636,50
Seria C	Zwykłe na okaziciela	272 727	136 363,50
Seria E	Zwykłe na okaziciela	4 158 000	2 079 000,00
<b>Razem</b>		<b>7 158 000</b>	<b>3 579 000,00</b>

Zmiany w kapitale Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku prezentują się następująco:

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na dzień 31.12.2022	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Stan na dzień 31.12.2023
			Podział zysku	dopłaty	inne	razem	
1	Podstawowy	3 579 000,00	-	-	-	-	3 579 000,00
2	Zapasowy	1 967 234,51	278 194,45	-	-	278 194,45	2 245 428,96
3	Rezerwowy	289 686,45	-	-	-	-	289 686,45

**18. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 maja 2023 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku z roku 2022 w wysokości 922 414,45 złotych na wypłatę dywidendy w wysokości 644 220,00 złotych, a pozostałą kwotę w wysokości 278 194,45 złotych przeznaczyć na kapitał zapasowy.

**19. REZERWY**

W roku 2023 w pozycji Rezerwy na zobowiązania ujęto rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości 3 975,66 złotych (13 835,82 złotych w 2022 roku), na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 224 492,23 złotych (385 010,47 złotych w roku 2022) oraz wykazano pozostałe rezerwy w wysokości 435 204,63 złotych (372 500,77 złotych w 2022 roku), na które składają się rezerwy związane na pokrycie zobowiązań:

	31 grudnia 2022	Zawiazane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2023
• na świadczenia urlopowe	65 010,47	44 492,23	-	65 010,47	44 492,23
• na umowy pracownicze	320 000,00	180 000,00		320 000,00	180 000,00
<b>Razem na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>385 010,47</b>	<b>224 492,23</b>	<b>0,00</b>	<b>385 010,47</b>	<b>224 492,23</b>

	31 grudnia 2022	Zawiazane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2023
• sądowych i procesowych w związku z kontrolą ZUS z 2013 roku	173 481,29	12 620,60	-	-	186 101,89
• badania zgodności/wycofanie towaru w związku z kontrolą	30 000,00	50 000,00 zł	-	30 000,00	50 000,00
• kara GPW za brak danych skonsolidowanych w raportach giełdowych	50 000,00	-	-	-	50 000,00
• reklamacje	17 000,00	6 000,00	5 000,00	-	18 000,00
• bonusowych i marketingowych	70 269,48	88 864,38	52 915,39	-	106 218,47
• badania sprawozdania finansowego	31 750,00	36 250,00	-	31 750,00	36 250,00
<b>Razem pozostałe rezerwy na zobowiązania</b>	<b>372 500,77</b>	<b>193 734,98</b>	<b>57 915,39</b>	<b>61 750,00</b>	<b>446 570,36</b>

**20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

W 2023 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. o wartości 300 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, wekslem in blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt obrotowy w mBank S.A. w wysokości 1 000 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel in blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank S.A. w wysokości 1 205 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel in blanco z deklaracją wekslową, zastawem na towarach w wysokości 600 000,00 złotych oraz polisą ubezpieczenia towaru na kwotę 400 000,00 złotych.

W 2023 roku Spółka nie zaciągała nowych zobowiązań.

Spółka w 2023 roku nie nawiązała nowych umów z firmami faktoringowymi. Spółka w 2022 roku rozwiązała umowę z firmą faktoringową mFaktoring S.A.

Struktura wymagalności zobowiązań finansowych:

## 2023

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	555 136,62	-	-	-	555 136,62
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 094 237,61	-	-	-	1 094 237,61
<b>Razem na dzień 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>1 649 374,23</b>	-	-	-	<b>1 649 374,23</b>

## 2022

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 092 047,17	-	-	-	1 092 047,17
<b>Razem na dzień 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>2 092 047,17</b>	-	-	-	<b>2 092 047,17</b>

## 21. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Struktura zobowiązań finansowych:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Kredyty w rachunku bieżącym	555 136,62	1 000 000,00
Kredyty bankowe odnawialne	1 094 237,61	1 092 047,17
<b>Razem</b>	<b>1 649 374,23</b>	<b>2 092 047,17</b>

## 22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Poza zobowiązaniami z tytułu kredytów opisanych w nocie 20. powyżej, w roku obrotowym i roku poprzednim, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

## 23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 istniały następujące poręczenia:

- poręczenia z tyt. zobowiązań finansowych opisane w nocie 20. powyżej,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu numer 94069 Skoda Superb 2.0 TDI Style DSG Hatchback z dnia 02.07.2020 od Prime Car Management S.A.,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu numer 108806 Hyundai i30 DPI Comfort z dnia 05.11.2021 od Prime Car Management S.A.,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu numer 104624 Mercedes C180 z dnia 08.07.2021 od Prime Car Management S.A.,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu numer 122665 Hyundai i30 1.5 T-GDI 48V Smart z dnia 11.05.2023 od Prime Car Management S.A.,
- weksel in blanco na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu numer 122666 Hyundai i30 1.5 T-GDI 48V Smart z dnia 11.05.2023 od Prime Car Management S.A.

## 24. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

**25. ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE**

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Otrzymana dotacja	71 911,12	113 003,08
w tym krótkoterminowa	41 092,07	77 937,72
Pozostałe	-	-
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>71 911,12</b>	<b>113 003,08</b>

**26. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY**

Struktura terytorialna oraz biznesowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

	31 grudnia 2023		31 grudnia 2022	
Kraj (na terytorium Polski)	11 380 279,67	83,25%	10 979 438,96	80,6%
Eksport	2 290 104,53	16,75%	2 634 469,30	19,4%
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>13 670 384,20</b>	<b>100 %</b>	<b>13 613 908,26</b>	<b>100 %</b>

	31 grudnia 2023		31 grudnia 2022	
Oświetlenie i akcesoria LED (NEXTEC)	12 868 083,31	94,13%	12 522 272,41	92,0%
w tym eksport				
Podzespoły i serwis IT (QVERTECH)	802 300,89	5,87%	1 091 635,85	8,0%
w tym eksport				
w tym eksport				
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>13 670 384,20</b>	<b>100 %</b>	<b>13 613 908,26</b>	<b>100 %</b>

**27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM**

Spółka nie zaniechała i nie planuje w kolejnym roku zaniechania żadnego rodzaju działalności.

**28. POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE**

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Bieżące korekty stanów magazynowych (zwiększenie)	3 725,93	29 787,41
Nadwyżki stwierdzone podczas inwentaryzacji	0,00	0,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	0,00	3 440,36
Przychody z rozwiązania rezerw	0,00	87 446,38
Przychody ze sprzedaży pozostałej	128 407,74	97 215,72
Przychody z dotacji	41 091,96	41 091,96
Odszkodowania i inne przychody	11 595,96	3 176,76
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>184 821,59</b>	<b>262 158,59</b>
Bieżące korekty stanów magazynowych i likwidacja (zmniejszenie)	386,16	0,00
Niezawinione niedobory stwierdzone podczas inwentaryzacji	14 946,19	26 360,05
Likwidacja towarów poreklamacyjnych/niepełnowartościowych	61 858,654	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	121 364,31	132 635,69
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	3 982,01
Rozwiązanie rezerw	-35 000,00	0,00



Zawiązanie rezerw	56 000,00	0,00
Pozostałe	35 978,96	51 605,35
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>255 534,26</b>	<b>244 583,10</b>

Bieżące korekty stanów magazynowych powstają w przypadku stwierdzenia różnic w cechach towarów, różnic ilościowych pomiędzy stanem ewidencji magazynowej i stanem faktycznym w trakcie bieżącej (ciągłej) weryfikacji podczas roku obrotowego.

## 29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Odsetki otrzymane	0,00	0,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	0,00
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odsetki od kredytów i pożyczek	194 392,52	175 974,30
Odsetki leasingowe	-	-
Odsetki i koszty faktoringowe	0,00	5 139,67
Odsetki inne	12 629,60	11 409,73
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	50 335,26	92 955,78
Pozostałe	34 102,58	14 504,27
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>291 459,96</b>	<b>299 983,75</b>

## 30. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>421 471,05</b>	<b>1 182 254,50</b>
<b>(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>41 091,96</b>	<b>133 135,02</b>
Rozwiązanie rezerw i odpisów	-	92 043,06
Umorzenie składek ZUS	0,00	0,00
Odsetki i inne przychody	41 091,96	41 091,96
<b>(+) Przychody i (koszty) podatkowe nie będące przychodami (kosztami) roku obrotowego</b>	<b>-417 468,69</b>	<b>-199 465,09</b>
Leasingi operacyjne (dla celów bilansowych traktowane jako finansowe)		
Bonusy wystawione w 2023	-524 733,04	-345 338,92
Wynagrodzenia i składki ZUS dotyczące poprzednich okresów	75 514,35	114 123,83
Odsetki i inne koszty, w tym korekta kosztu	31 750,00	31 750,00
<b>(+) Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>-448 112,01</b>	<b>-367 153,66</b>
<b>(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>294 900,54</b>	<b>795 808,29</b>
Amortyzacja	116 016,16	116 016,16
Wynagrodzenia niewypłacone	33 114,48	31 645,06
Niezapłacone składki ZUS	-	43 869,29
Inne koszty rodzajowe	63 771,90	144 574,85
Strata ze zbycia i aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerwy	23 399,35	424 768,54
Inne koszty operacyjne	45 969,05	34 881,39

Odsetki	12 629,60	53,00
<b>(-) Koszty roku bieżącego uznawane za koszty uzyskania przychodu różne od bilansowych</b>	-	-
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>644 636,31</b>	<b>1 677 239,20</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym z uwzględnieniem strat</b>	<b>644 636,31</b>	<b>1 677 239,20</b>
Stawka podatkowa	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżący)	122 481,00	318 675,00
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-20 646,81	-58 834,95
<b>Podatek dochodowy – razem</b>	<b>101 834,19</b>	<b>259 840,05</b>

### 31. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

Środki pieniężne wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych obejmują:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku	132 231,72	645 440,46
w tym na rachunku VAT	21 115,32	45 561,79
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>132 231,72</b>	<b>645 440,46</b>

Wyjaśnienie do korekt:

- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w kwocie 207 022,12 zł to wartość odsetek zapłaconych, przeniesiona do działalności finansowej – wydatki z tytułu odsetek.
- Zmiana stanu rezerw to bilansowa zmiana rezerw – różnica pomiędzy wartością rezerw na koniec 2023, tj. 1 123 150,26 zł i na koniec 2022, tj. 1 142 838,04 zł.
- Zmiana stanu zapasów to bilansowa zmiana zapasów – różnica pomiędzy wartością zapasów na koniec 2022, tj. 5.983 541,77 zł i na koniec 2023, tj. 5 187 522,91 zł.
- Zmiana stanu należności to bilansowa zmiana należności pomiędzy 2022, tj. 3 619 098,91 zł oraz 2023, tj. 3 951 048,71 zł.
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów to bilansowa zmiana zobowiązań pomiędzy wartością zobowiązań na koniec 2023, tj. 3 100 944,58 zł i na koniec 2022, tj. 3 817 151,00 zł skorygowana o spłatę kredytu w wysokości 442 672,94 zł, o kwotę VAT z tytułu nabycia środka trwałego w wysokości 3 001,81 zł oraz o kwotę zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy w wysokości 332,73 zł.
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych to bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – różnica pomiędzy wartością rozliczeń międzyokresowych długo- i krótkoterminowych na koniec 2022, tj. suma wartości 369 841,93 zł i 24 626,62 zł oraz na koniec 2023, tj. suma wartości 380 628,58 zł i 19 324,65 zł. skorygowana dodatkowo o bilansową zmianę rozliczeń międzyokresowych biernych wynikającą z różnicy pomiędzy stanem na 2023, tj. 71 911,12 zł i stanem na 2022, tj. 113 003,08 zł.
- Bilansowa zmiana środków pieniężnych na 2023 wynosi -513 208,74 zł (spadek środków pieniężnych).

### 32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zarząd Spółki	572 344,04	390 433,02
Rada Nadzorcza	-	-
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>572 344,04</b>	<b>390 433,02</b>

### 33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W 2023 roku ani w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

### 34. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok wyniesie 19 000,00 złotych brutto (za rok 2022 wyniosło 17 835,00 złotych brutto).

### 35. INSTRUMENTY FINANSOWE

#### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim ryzyko stóp procentowych oraz ryzyko walutowe.

#### Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych Spółki z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka ogranicza ryzyko zmiany stopy procentowej poprzez (i) określanie stałej stopy procentowej dla pożyczek, (ii) zapewnienie możliwości spłaty zobowiązań przed ich terminem wymagalności (refinansowanie).

#### Ryzyko walutowe

Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży towarów na rynku krajowym (w złotych) i eksportowym (głównie w euro). Strukturę przychodów przedstawiono w nocie 25. Większość towarów sprowadzana jest bezpośrednio z Azji, gdzie walutą rozrachunkową jest dolar amerykański. Zmiany kursów walut USD/PLN oraz EUR/PLN mogą mieć wpływ na rentowność działania Spółki.

Spółka ustala ceny sprzedaży towarów uwzględniając zmiany ich cen zakupu wynikające ze zmian kursu walut (USD). Praktyka ta stosowana jest również przez większość konkurentów z branży, co powoduje że zmiana cen wprowadzana przez Spółkę nie odbiega istotnie od zmiany cen rynkowych. Do dnia bilansowego, Spółka nie posiadała długoterminowych kontraktów na dostawy (sprzedaż) ani na zakup towarów z gwarancją ceny, co uniemożliwiałoby stosowanie wyżej opisanej polityki.

Spółka monitoruje stan rozliczeń pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, wynikających głównie z obrotu towarowego: zobowiązań i należności handlowych oraz zaliczek na dostawy. W przypadku znaczącego niedopasowania należności i zobowiązań (otwartej pozycji walutowej) Spółka ogranicza ryzyko walutowe poprzez wcześniejszy zakup lub sprzedaż waluty (transakcje spot i forward) lub wykorzystywanie innych instrumentów zabezpieczających.

**Zabezpieczające instrumenty finansowe**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka również nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych.

**Wartość godziwa instrumentów finansowych**

Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań finansowych, których wartość godziwa odbiega znacząco od wartości bilansowej.

Wrocław, 18 marca 2024 r.