

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-06-30](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [ROLAND INTERNATIONAL POLSKA SP. Z O.O.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [WIELKOPOLSKIE](#)County: [TURECKI](#)Municipality: [WŁADYSŁAWÓW](#)City: [KUNY](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [WIELKOPOLSKIE](#)County: [TURECKI](#)Municipality: [WŁADYSŁAWÓW](#)Building number: [13](#)City: [KUNY](#)Postal code: [62-710](#)Post office: [WŁADYSŁAWÓW](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

1392Z

Tax Identification Number (NIP): 6652988271

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000406337

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2023-01-01

Date To: 2023-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : **False**

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

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

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

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

1.1. Wartości niematerialne i prawne: Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Oprogramowanie komputerowe 2 lata, Inne wartości niematerialne i prawne 2 lata.

1.2. Środki trwałe: Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: dla: 1) inwestycji w obcych budynkach (lokalach) lub budowlach - okres amortyzacji nie może być krótszy niż 10 lat, 2) inwestycji w obcych środkach trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 KŚT - okres amortyzacji nie może być krótszy niż: 24 miesiące - gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25.000 zł, 36 miesięcy - gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 25.000 zł i nie przekracza 50.000 zł, 60 miesięcy - w pozostałych przypadkach, 3) inwestycji w obcych środkach transportu, w tym samochodów osobowych - okres amortyzacji nie może być krótszy niż 30 miesięcy. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty. Spółka na 31.12.2022 r. wykazuje na stanie środków trwałych własne grunty. 1.3. Środki trwałe w budowie: Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

1.4. Leasing: Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne. Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres. 1.5. Koszty finansowania zewnętrznego: Koszty finansowania zewnętrznego (tj. odsetki i różnice kursowe) dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Ze względu na krótkotrwały okres przygotowania towarów i produktów, w ich cenie nabycia nie uwzględnia się kosztów finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

1.6. Aktywa finansowe: Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco: - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - w wysokości wartości godziwej, - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - w wysokości wartości godziwej, - pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości

skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę nie różni się znacząco od kwoty wymaganej zapłaty, - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia, - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży, dla których ustalenie wiarygodnej wartości godziwej nie jest możliwe • aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, • aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 1.12. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych. Wycena pozostałych kategorii aktywów finansowych jest ujmowana w przychodach i kosztach finansowych.

1.7. Zapasy: zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów, towarów i wyrobów gotowych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według: • cen ewidencyjnych - wartość zapasów do cen rzeczywistych korygują odchylenia na poziomie kont wynikowych, które rozliczne są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wyceny zapasów materiałów według średniej ważonej ceny zakupu. W ciągu roku Spółka stosuje ceny standardowe i następnie koryguje je o odchylenia. Rozchód materiałów z magazynu jest prowadzony według metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób: - materiały i towary – według ceny nabycia, - produkty gotowe i produkty w toku - według kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Odpisy na zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych Spółka wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Ponadto w aktywach bilansu wartość zapasów wykazuje się na podstawie art. 46 ust. 2 ustawy o rachunkowości w ich wartości księgowej, skorygowanej o odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych. Odpisy takie tworzy się wtedy, gdy zachodzi trwała utrata wartości składników aktywów, w tym zapasów.

1.8. Należności krótko- i długoterminowe: Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. 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. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 1.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych: Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz środków na rachunku bieżącym. 1.10. Czynne rozliczenia międzyokresowe: Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

1.11. Utrata wartości aktywów: Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu. 1.12. Kapitał zakładowy: Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. 1.13. Rezerwy: Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odpisy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną.

1.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe: Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności: - ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, - z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze. 1.15. Zobowiązania finansowe: Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 277) Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe jako: - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, - pozostałe zobowiązania finansowe. W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych

innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu kwalifikuje się głównie pochodne instrumenty finansowe o ujemnej wartości. Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty. Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

1.16. Przychody przyszłych okresów: Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. 1.17. Odroczonego podatku dochodowego: Odroczonego podatku dochodowego jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw ani nabycia jednostki albo jej zorganizowanej części i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na podstawę opodatkowania. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wspomniane różnice i straty. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie oddzielnie.

1.18. Transakcje w walucie obcej: Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego wynikającego z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań albo kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji - w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. 1.19. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS: Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełny etat. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów na podstawie odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności majątku socjalnego Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Saldo finansowe Funduszu to zakumulowane obciążenia Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki Funduszu. Środki pieniężne Funduszu oraz inne jego aktywa są zablokowane i Spółka nie może z nich korzystać w celu osiągnięcia przychodów. 1.20. Uznawanie przychodów: Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. 1.21. Sprzedaż towarów: Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). 1.22. Świadczenie usług: Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. 1.23. Odsetki: Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

determining the financial result:

Na koniec roku obrotowego salda kont wynikowych są przeksięgowywane na konto wyniku finansowego.

determining the financial statements preparation method:

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”]. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Sprawozdanie finansowe składa się z: - wprowadzenia do sprawozdania finansowego, - bilansu, - rachunku zysków i strat sporządzonego metoda porównawczą, - rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metoda pośrednią, - zestawienia zmian w kapitale, - dodatkowych informacji i objaśnień. Dane prezentowane są w PLN, zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

other:

W skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2023 r. wchodzi: Volkert Willem Veldhoven - Członek Zarządu, Johan de Rooij - Członek Zarządu, Szymon Krupiński - Członek Zarządu. Na dzień podpisywania sprawozdania finansowego, w skład Zarządu Spółki wchodzi Johan de Rooij.

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	132,009,443.02	106,725,624.82
A. Fixed assets	70,443,413.00	40,584,477.96
I. Intangible assets	431,096.87	597,786.92
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	411,893.83	594,957.75
3. Other intangible assets	19,203.04	2,829.17
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	68,282,125.32	38,057,228.51
1. Fixed assets	62,868,312.46	23,508,861.74
a) lands (including right to perpetual use of land)	1,845,562.30	1,845,562.30
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	41,703,008.17	6,412,907.98
c) technical equipment and machinery	17,642,936.70	14,364,390.94
d) means of transport	905,258.40	812,406.11
e) other fixed assets	771,546.89	73,594.41
2. Capital work in progress	5,413,812.86	14,548,366.77
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	497,400.00	497,400.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	497,400.00	497,400.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	1,232,790.81	1,432,062.53
1. Assets from deferred income tax	1,232,790.81	1,432,062.53
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	61,566,030.02	66,141,146.86
I. Inventory	16,852,796.25	22,615,009.57
1. Materials	14,408,033.00	19,800,427.43
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	2,444,763.25	2,814,582.14
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	43,826,285.13	42,465,156.52
1. Receivables from related entities	40,053,946.82	34,907,535.26
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	40,053,946.82	34,907,535.26
– to 12 months	40,053,946.82	34,907,535.26
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	3,772,338.31	7,557,621.26

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,054,838.00	1,984,392.87
– to 12 months	1,054,838.00	1,984,392.87
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,624,423.07	5,468,631.15
c) other	93,077.24	104,597.24
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	601,183.90	694,521.08
1. Short-term financial assets	601,183.90	694,521.08
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	601,183.90	694,521.08
– cash in hand and in bank	601,183.90	694,521.08
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	285,764.74	366,459.69
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	132,009,443.02	106,725,624.82
A. Equity	35,352,199.11	33,658,528.38
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	6,010,200.00	6,010,200.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	27,648,328.38	22,529,320.36
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	1,693,670.73	5,119,008.02
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	96,657,243.91	73,067,096.44
I. Liabilities provisions	4,708,790.61	4,318,485.71
1. Provision for deferred income tax	817,779.31	437,241.50
2. Pension and related benefits provisions	2,069,365.54	2,429,330.26
– long-term	381,377.00	795,470.00
– short-term	1,687,988.54	1,633,860.26
3. Other provisions	1,821,645.76	1,451,913.95
– long-term	0.00	0.00
– short-term	1,821,645.76	1,451,913.95
II. Long-term liabilities	35,426,169.19	16,412,248.41
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	35,426,169.19	16,412,248.41
a) credits and loans	27,750,271.92	9,320,432.84
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	7,675,897.27	7,091,815.57
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	56,522,284.11	52,336,362.32
1. Liabilities to related parties	92,484.39	22,650.29
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	92,484.39	22,650.29
– to 12 months	92,484.39	22,650.29
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00

3. Liabilities to other parties	55,508,855.74	51,609,291.74
a) credits and loans	14,511,129.21	10,143,680.96
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	2,394,375.35	2,514,619.11
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	32,579,989.53	32,187,466.56
– to 12 months	32,579,989.53	32,187,466.56
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	1,074,228.13	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,679,458.22	4,166,183.13
h) arising from remunerations	2,156,478.30	2,496,986.10
i) other	113,197.00	100,355.88
4. Special funds	920,943.98	704,420.29
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	222,561,005.83	249,499,612.24
– from related entities	173,102,881.10	173,396,277.68
I. Net revenue from sale of goods	212,782,925.14	241,412,599.57
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)	-369,818.89	92,819.79
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	10,147,899.58	7,994,192.88
B. Operating activity costs	215,132,198.52	242,234,328.24
I. Amortisation	4,646,283.52	3,839,151.58
II. Consumption of materials and energy	144,457,021.33	169,333,553.66
III. Outsourced services	6,673,552.17	13,119,065.90
IV. Taxes and fees, including:	1,625,596.18	1,350,566.03
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	38,907,882.40	37,552,980.39
VI. Social insurances and other benefits, including:	9,398,168.46	9,123,785.50
– pension	0.00	0.00
VII. Other costs by nature	627,423.13	721,152.50
VIII. Value of sold goods and materials	8,796,271.33	7,194,072.68
C. Profit (loss) from sales) (A–B	7,428,807.31	7,265,284.00
D. Other operating income	588,713.44	1,406,794.81
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	2,439.02	113,952.96
II. Subsidies	408,020.86	188,463.87
III. Revaluation of non-financial assets	139,517.69	1,104,080.98
IV. Other operating revenue	38,735.87	0.00
E. Other operating expenses	1,747,258.67	518,654.29
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	19,734.03	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
III. Other operating costs	1,727,524.64	518,654.29
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	6,270,262.08	8,153,127.52
G. Financial income	0.00	16,243.19
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00

II. Interest, including:	0.00	16,243.19
– from related entities	0.00	16,243.19
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
H. Financial costs	3,396,781.82	1,772,670.69
I. Interest, including:	2,152,444.75	1,351,917.15
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	1,244,337.07	420,753.54
I. Gross profit (loss) (F+G–H)	2,873,480.26	6,396,700.02
J. Income tax	1,179,809.53	1,277,692.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss) (I–J–K)	1,693,670.73	5,119,008.02

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	33,658,528.38	28,539,520.36
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	33,658,528.38	28,539,520.36
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,010,200.00	6,010,200.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,010,200.00	6,010,200.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	22,529,320.36	17,003,720.64
1. Changes in supplementary capital (fund)	5,119,008.02	5,525,599.72
a) increase (due to)	5,119,008.02	5,525,599.72
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	5,119,008.02	5,525,599.72
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	27,648,328.38	22,529,320.36
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	5,119,008.02	5,525,599.72
1. Opening balance of previous years' profit	5,119,008.02	5,525,599.72
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	5,119,008.02	5,525,599.72
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	5,119,008.02	5,525,599.72

3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	1,693,670.73	5,119,008.02
II. Closing balance of equity	35,352,199.11	33,658,528.38
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	35,352,199.11	33,658,528.38

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	1,693,670.73	5,119,008.02
II. Total adjustments	12,218,961.31	-1,993,385.39
1. Amortisation	4,646,283.52	3,839,151.58
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	400,019.43	-43,293.75
3. Interest and profit participation)	2,152,444.76	1,351,917.15
4. Profit (loss) from investment activities	19,734.03	0.00
5. Change in provisions	390,304.90	-1,309,092.94
6. Change in inventory	5,762,213.32	5,864,033.60
7. Change in receivables	-1,361,128.61	-14,178,390.03
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-61,282.70	2,737,261.29
9. Change in prepayments and accruals	279,966.67	-245,378.29
10. Other adjustments	-9,594.00	-9,594.00
III. Net cash from operating activities (I±II)	13,912,632.04	3,125,622.63
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	9,594.00	4,563,000.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	4,553,406.00
a) in related entities	0.00	4,553,406.00
b) in other entities	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	9,594.00	9,594.00
II. Expenses	-31,486,928.73	-14,794,179.20
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-31,486,928.73	-14,794,179.20
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities (I–II)	-31,477,334.73	-10,231,179.20
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	22,797,287.33	12,229,452.24
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	22,797,287.33	12,229,452.24
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-5,325,921.82	-4,747,412.23
7. Payments arising from financial lease agreements	-3,173,477.07	-3,395,495.08
8. Interest	-2,152,444.75	-1,351,917.15
III. Net cash flow from financial activities (I–II)	17,471,365.51	7,482,040.01
D. Total net cash flow (A.III±B.III±C.III)	-93,337.18	376,483.44
E. Change in cash on balance sheet, w tym	-93,337.18	376,483.44
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	694,521.08	318,037.64

G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	601,183.90	694,521.08
– restricted access	0.00	0.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa 2023](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Rolandinformacjadodatkowa2023.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Rolandinformacjadodatkowa2023.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	2,873,480.26	6,396,700.02
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	697,710.41	1,450,256.06
dotacje (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 14)	9,594.00	9,594.00
wycena różnice kursowe (Art: 15 Lit: a)	362,369.01	172,739.30
pomoc de minimis (Art: 14 Ust: 4 Pkt: 14)	123,071.68	133,670.44
rezerwa na faktury do wystawienia (Art: 12 Ust: 3)	202,675.72	1,134,252.32
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	81,317.51	308,669.00
poręczenia otrzymane (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	78,878.49	308,669.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,439.02	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,497,822.79	-2,088,625.87
opłaty na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	590,843.00	592,749.00
wydatki na reprezentację (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	101,686.10	205,732.27
umorzenie maszyn leasing (Art: 17 Lit: a)	3,099,066.12	2,471,770.92
wydatki na samochód (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	104,023.36	905.91
kary (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	46,844.89	17,878.03
rezerwy na koszty roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	-645,205.72	-2,148,292.57
wycena różnice kursowe (Art: 15 Lit: a)	1,374,042.11	-251,318.17
zapł. leasing (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 Lit: a)	-3,173,477.07	-2,978,051.26
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	-208,492.43	2,252,899.47
nieopłacony ZFŚS (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9 Lit: b)	150,934.50	12,089.45
utworzone rezerwy na koszty roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,693,200.63	2,687,778.53
odpisy aktualizujące zapasy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	-2,680,042.45	-1,012,214.98
naliczone nieopłacone odsetki (Art: 19 Ust: 1 Pkt: 11)	30,221.10	0.00
nieopłacony ZUS (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	597,194.11	657,112.47
odpisy na środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 1 Lit: c)	0.00	-91,866.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	657,112.47	545,231.63
ZUS opłacony wsteczniu roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	657,112.47	545,231.63
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	268,590.00	1,850,539.79
różnica pomiędzy podatkiem dochodowym ujętym w nocie i RZiS za 2022 (Art: 18 Lit: f)	268,590.00	1,850,539.79
J. Income tax basis	2,889,305.00	6,724,694.74
K. Income tax	548,968.00	1,277,692.00

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Licencje, koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0,00	915 319,61	646 814,91	646 814,91	0,00	0,00	1 562 134,52
2	Zwiększenia	0,00	0,00	46 819,51	46 819,51	0,00	0,00	46 819,51
a	zakup			46 819,51	46 819,51			46 819,51
b	używane na podstawie umów najmu,							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne (środki trwałe w budowie)							0,00
f	inne (ZCP)		0,00					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	915 319,61	693 634,42	693 634,42	0,00	0,00	1 608 954,03
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	0,00	320 361,86	643 985,74	643 985,74	0,00	0,00	964 347,60
6	Zwiększenia	0,00	183 063,92	30 445,64	30 445,64	0,00	0,00	213 509,56
a	amortyzacja za okres			30 445,64	30 445,64			30 445,64
b	przenieszenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne (ZCP)		183 063,92					183 063,92
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	503 425,78	674 431,38	674 431,38	0,00	0,00	1 177 857,16
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	594 957,75	2 829,17	2 829,17	0,00	0,00	597 786,92
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	411 893,83	19 203,04	19 203,04	0,00	0,00	431 096,87

Nota Nr 2

Zmiany w stanie wartości rzeczowych aktywach trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	1 845 562,30	7 300 618,11	30 861 058,75	2 102 437,15	551 971,20	42 661 647,51
2	Zwiększenia	0,00	35 734 678,73	6 918 202,14	403 871,40	755 206,44	43 811 958,71
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zakup środków trwałych	0,00	35 734 678,73	6 918 202,14	403 871,40	755 206,44	43 811 958,71
d	darowizny otrzymane						0,00
e	aport						0,00
f	środki używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przenieszenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe (ZCP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	26 312,03	39 880,00	1 100,00	0,00	67 292,03
a	aktualizacja wyceny		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż			19 000,00	0,00	0,00	19 000,00
c	likwidacja		26 312,03	20 880,00	1 100,00		48 292,03
d	przeniesienie w koszty wg rodzaju						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przenieszenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	1 845 562,30	43 008 984,81	37 739 380,89	2 505 208,55	1 307 177,64	86 406 314,19

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem (bez sr.trw w budowie)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0,00	887 710,13	16 496 667,81	1 290 031,04	478 376,79	19 152 785,77
2	Zwiększenia	0,00	424 844,51	3 639 656,38	311 019,11	57 253,96	4 432 773,96
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		424 844,51	3 639 656,38	311 019,11	57 253,96	4 432 773,96
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe		0,00	0,00		0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	6 578,00	39 880,00	1 100,00	0,00	47 558,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			19 000,00	0,00		19 000,00
c	likwidacja		6 578,00	20 880,00	1 100,00		28 558,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 305 976,64	20 096 444,19	1 599 950,15	535 630,75	23 538 001,73
5	Wartość netto na początek okresu	1 845 562,30	6 412 907,98	14 364 390,94	812 406,11	73 594,41	23 508 861,74
6	Wartość netto na koniec okresu	1 845 562,30	41 703 008,17	17 642 936,70	905 258,40	771 546,89	62 868 312,46
7	Udpis aktualizujący						0,00
8	Wartość netto na koniec okresu po odpisie aktualizującym	1 845 562,30	41 703 008,17	17 642 936,70	905 258,40	771 546,89	62 868 312,46

Nota Nr 2

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	31.12.2023		31.12.2022	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	12 164 918,53	0,00	12 048 105,02	0,00
3	Środki transportu	674 273,08	0,00	492 691,69	0,00
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	12 839 191,61	0,00	12 540 796,71	0,00

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na	
		31.12.2023r.	31.12.2022r.
1	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	139 067,00	139 067,00
a	w tym z tytułu leasingu		
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
	RAZEM	139 067,00	320 361,86

Nota Nr 2

<p>Spółka Roland oprócz samochodów ciężarowych powyżej 3,5t, samochodów osobowych, serwerów (hosting) i maszyn nie posiada innych nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.</p>
<p>Spółka nie posiada zobowiązań wobec Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.</p>
<p>W badanym okresie Spółka poniosła koszty na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych i środków trwałych w budowie, w tym nakłady na budowę nowej lokalizacji fabryki i budynku administracyjnego (nakłady w 2023 r. 27 168 184,85 zł).</p>
<p>W badanym okresie Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 34 724 224,31 zł. W 2023 roku są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na ok. 30 000 000,00 zł.</p>
<p>W roku 2023 Spółka nie poniosła ani też nie miała obowiązku ponieść nakładów na ochronę środowiska. Spółka planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska w roku 2024 (stacja ładowania pojazdów 100.000 i farma fotowoltaiczna 15 000 000,00zł)</p>
<p>W latach 2022 Spółka poniosła nakłady na obce środki trwałe, m.in. budynki oraz maszyny.</p> <p>Stawka amortyzacji ustalona jest indywidualnie, dla:</p> <ol style="list-style-type: none">1) inwestycji w obcych budynkach (lokalach) lub budowlach - okres amortyzacji nie może być krótszy niż 10 lat,2) inwestycji w obcych środkach trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 KŚT - okres amortyzacji nie może być krótszy niż: 24 miesiące - gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25.000 zł, 36 miesięcy - gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 25.000 zł i nie przekracza 50.000 zł, 60 miesięcy - w pozostałych przypadkach,3) inwestycji w obcych środkach transportu, w tym samochodów osobowych - okres amortyzacji nie może być krótszy niż 30 miesięcy.

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie
w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	14 548 366,77
2	Zwiększenia	30 836 552,29
a	poniesione nakłady inwestycyjne	30 836 552,29
b	środki trwałe z leasingu	
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
d	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
e	aport	
3	Zmniejszenia	39 971 106,20
a	przekazanie na środki trwałe	39 971 106,20
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	przeniesienie w koszty wg rodzaju	
4	Wartość brutto - stan na koniec okresu	5 413 812,86
5	Wartość odpisów - stan na początek okresu	0,00
a	odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	
b	kwota odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujętego w okresie w rachunku zysków i strat	0,00
6	Wartość odpisów - stan na koniec okresu	0,00
4	Bilans zamknięcia	5 413 812,86

Nota Nr 4

Zmiany w należnościach długoterminowych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Należności brutto	Odpis aktualizacyjny	Należności netto
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a	stan na początek roku			
b	stan na koniec roku, w tym			
-	z tytułu dostaw i usług			
-	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek	497 400,00	0,00	497 400,00
a	stan na początek roku	497 400,00		497 400,00
b	stan na koniec roku, w tym	497 400,00		497 400,00
-	z tytułu dostaw i usług			
-	inne (kaucje)	497 400,00		497 400,00
3	Razem na koniec roku obrotowego	497 400,00	0,00	497 400,00

Nota Nr 5						
Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.						
Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	874 692,68	(345 672,91)	0,00	0,00	529 019,77
2	Zwiększenia	1 270 262,38	0,00	0,00	0,00	1 270 262,38
a	utworzenie odpisów aktualizujących na zapasy wolnorotujące	1 270 262,38	0,00			1 270 262,38
b	utworzenie odpisów aktualizujących w związku z dokonaną korektą wartościową zapasów	0,00	0,00			0,00
3	Zmniejszenia	1 409 780,07	0,00	0,00	0,00	1 409 780,07
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z dokonaną sprzedażą zapasów wolnorotujących	1 398 247,38	0,00			1 398 247,38
b	wykorzystanie odpisów	11 532,69	0,00			11 532,69
4	Bilans zamknięcia	735 174,99	(345 672,91)	0,00	0,00	389 502,08

Nota Nr 6							
Należności krótkoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	40 053 946,82	0,00	40 053 946,82	34 907 535,26	0,00	34 907 535,26
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	40 053 946,82		40 053 946,82	34 907 535,26		34 907 535,26
	-do 12 miesięcy	40 053 946,82		40 053 946,82	34 907 535,26		34 907 535,26
	-powyżej 12 miesięcy						
b	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	3 774 558,37	(2 220,06)	3 772 338,31	8 027 241,32	(2 220,06)	8 025 021,26
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 057 058,06	(2 220,06)	1 054 838,00	2 454 012,93	(2 220,06)	2 451 792,87
	-do 12 miesięcy	1 057 058,06	(2 220,06)	1 054 838,00	2 454 012,93	(2 220,06)	2 451 792,87
	-powyżej 12 miesięcy						
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 624 423,07		2 624 423,07	5 468 631,15		5 468 631,15
c	inne	93 077,24		93 077,24	104 597,24		104 597,24
d	dochodzone na drodze sądowej						
	RAZEM	43 828 505,19	(2 220,06)	43 826 285,13	42 934 776,58	(2 220,06)	42 932 556,52
Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku							
Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto			
1	bieżące, z tego :	22 003 251,11	0,00	22 003 251,11			
a	od jednostek powiązanych	21 800 026,56		21 800 026,56			
b	od pozostałych jednostek	203 224,55		203 224,55			
2	przeterminowane, z tego :	19 022 089,91	(1 270,82)	19 023 360,73			
a	od jednostek powiązanych	18 975 746,39	0,00	18 975 746,39			
	do 30 dni	8 619 471,12		8 619 471,12			
	30-90	10 351 472,63		10 351 472,63			
	90-180	4 802,64		4 802,64			
	180-360	0,00		0,00			
	powyżej 360	0,00		0,00			
b	od pozostałych jednostek	46 343,52	(1 270,82)	47 614,34			
	do 30 dni	46 433,52		46 433,52			
	30 - 90	(90,00)		(90,00)			
	90-180	0,00		0,00			
	180-360	0,00		0,00			
	powyżej 360	0,00	(1 270,82)	1 270,82			
	RAZEM	41 025 341,02	(1 270,82)	41 026 611,84			
Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (wg tytułów należności)							
Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	
1	Bilans otwarcia	(2 220,06)	0,00	0,00	0,00	(2 220,06)	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00					
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych						
c	przesunięcia między należnościami						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00				0,00	
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00	
c	przesunięcia między należnościami						
4	Bilans zamknięcia	(2 220,06)	0,00	0,00	0,00	(2 220,06)	

Nota Nr 7			
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	1 232 790,81	1 432 062,53
	RAZEM	1 232 790,81	1 432 062,53
Nota Nr 8			
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	268 764,74	366 459,65
-	polisy ubezpieczeniowe	72 380,64	66 844,24
-	opieka serwisowa Simple, licencja roczna Adobe Creative Cloud, Solidwork, itp..	142 290,18	270 822,59
-	Pozostałe	54 093,92	28 792,82
	Gwarancja	0,00	0,00
	Vat naliczony do odliczenia w późniejszym okresie	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	17 000,00	0,00
-	rozliczenie zakupu/ sprzedazy ZCP	17 000,00	0,00
	RAZEM	285 764,74	366 459,65

Nota Nr 9

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów

Udziałowiec	Wartość udziałów	Liczba udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
THE CARGO CONTROL COMPANY B.V., Holand	6 010 200	60 102	100%	100%
Razem	6 010 200	60 102	100%	100%

Nota Nr 10

Proponowany podział wyniku finansowego za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za bieżący rok obrotowy w kwocie 1 693 670,73 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota Nr 11				
Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	795 470,00	1 633 860,26	2 429 330,26
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	82 949,50	4 289 321,28	4 372 270,78
a	nagrody jubileuszowe			0,00
b	świadczenia emerytalne i rentowe	82 949,50	0,00	82 949,50
c	rezerwa na sprawy pracownicze		0,00	0,00
d	rezerwa na premie pracownicze, dyżury oraz nadgodziny		1 532 695,39	1 532 695,39
e	rezerwa na niewykorzystane urlopy		2 756 625,89	2 756 625,89
3	Wykorzystanie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	nagrody jubileuszowe			0,00
b	świadczenia emerytalne i rentowe			0,00
c	rezerwa na premie pracownicze, dyżury oraz nadgodziny		0,00	0,00
d	rezerwa na sprawy pracownicze		0,00	0,00
4	rozwiązanie rezerw	0,00	4 732 235,50	4 732 235,50
a	nagrody jubileuszowe	0,00	587 792,50	587 792,50
b	świadczenia emerytalne i rentowe	0,00		0,00
c	rezerwa na sprawy pracownicze			0,00
d	rezerwa na premie pracownicze, dyżury oraz nadgodziny		1 537 613,48	1 537 613,48
e	rezerwa na niewykorzystane urlopy		2 606 829,52	2 606 829,52
	Bilans zamknięcia	878 419,50	1 190 946,04	2 069 365,54
Zmiany w stanie pozostałych rezerw				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	1 451 913,95	1 451 913,95
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	829 991,23	829 991,23
a	rezerwa na ceny transferowe		20 004,00	20 004,00
b	rezerwa na naprawy reklamacyjne		228 095,00	228 095,00
c	rezerwa z tytułu marketingu i ubezpieczeń		49 800,00	49 800,00
d	opłaty podatkowo-administracyjne		452 088,23	452 088,23
e	rezerwy na badanie bilansu		80 004,00	80 004,00
3	Wykorzystanie rezerw (tytuły)	0,00	538 375,85	538 375,85
a	rezerwa na ceny transferowe		34 000,00	34 000,00
b	rezerwa na naprawy reklamacyjne		0,00	0,00
c	rezerwa z tytułu marketingu i ubezpieczeń		49 800,00	49 800,00
d	opłaty podatkowo-administracyjne		390 417,85	390 417,85
e	rezerwy na badanie bilansu		64 158,00	64 158,00
4	Rozwiązanie rezerw	0,00	187 083,00	187 083,00
a	rezerwa na naprawy reklamacyjne		187 083,00	187 083,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	1 556 446,33	1 556 446,33

Nota nr 12									
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umowu okresie spłaty									
Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2023r.				Stan na 31.12.2022r.			
		do 1 roku ^{*)}	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku ^{*)}	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe								
d	inne								
2	Wobec pozostałych jednostek	16 905 504,56	14 645 803,27	9 849 906,00	10 930 459,92	12 658 300,07	8 301 775,57	1 209 960,00	6 900 512,84
a	kredyty i pożyczki	14 511 129,21	6 969 906,00	9 849 906,00	10 930 459,92	10 143 680,96	1 209 960,00	1 209 960,00	6 900 512,84
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe								
d	inne (leasing)	2 394 375,35	7 675 897,27	0,00		2 514 619,11	7 091 815,57		
	RAZEM	16 905 504,56	14 645 803,27	9 849 906,00	10 930 459,92	12 658 300,07	8 301 775,57	1 209 960,00	6 900 512,84
*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w sprawozdaniu finansowym w grupie zobowiązań krótkoterminowych									
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania									
Lp.	Wiek w dniach	wartość							
1	bieżące, z tego :	13 095 533,30							
a	wobec jednostek powiązanych	93 354,34							
b	wobec pozostałych jednostek	13 002 178,96							
2	przeterninowane, z tego :	19 332 919,94							
a	wobec jednostek powiązanych	0,00							
	do 30 dni	0,00							
	30-90	0,00							
	90-180	0,00							
	180-360	0,00							
	powyżej 360	0,00							
b	wobec pozostałych jednostek	19 332 919,94							
	do 30 dni	12 657 992,81							
	do 90 dni	6 671 660,55							
	90-180	3 665,58							
	180-360	0,00							
	powyżej 360	0,00							
	RAZEM	32 428 453,24							

Nota 12 cd

Wykaz zobowiązań z tytułu pożyczek

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka	Cargo Control Company BV	€ -	- zł	- zł	- zł	%	
RAZEM								X

Nota Nr 13			
<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Krótkoterminowe	22 385,51	31 979,51
	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego i pakietu konsolidacyjnego		
	rezerwa na opracowanie cen transferowych		
	rezerwa na naprawy gwarancyjne		
	rezerwa z tytułu ubezpieczeń i marketingu		
	rozliczenie dotacji środka trwałego	22 385,51	31 979,51
	opłaty podatkowo - administracyjne		
	RAZEM	22 385,51	31 979,51

Nota Nr 14

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	<i>214 846 933,08</i>	<i>241 412 599,57</i>
	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	214 631 872,22	241 266 582,79
	Przychody netto ze sprzedaży usług	215 060,86	146 016,78
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	<i>10 147 899,58</i>	<i>7 994 192,88</i>
	towary	0,00	0,00
	materiały	10 147 899,58	7 994 192,88
	RAZEM	224 994 832,66	249 406 792,45

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>214 631 872,22</i>	<i>241 266 582,79</i>
	kraj	18 913 821,98	25 114 572,55
	eksport	195 718 050,24	216 005 993,46
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży usług</i>	<i>215 060,86</i>	<i>146 016,78</i>
	kraj	211 250,70	146 016,78
	eksport	3 810,16	0,00
b	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>10 147 899,58</i>	<i>7 994 192,88</i>
	kraj	946 858,63	583 465,64
	eksport	9 201 040,95	7 410 727,24
	RAZEM	224 994 832,66	249 406 792,45

Nota Nr 15			
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 439,02	113 952,96
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
	przychody ze zbycia (+)	2 439,02	113 952,96
	wartość netto zbytych aktywów (-)		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	408 020,86	188 463,87
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139 517,69	1 104 080,98
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	139 517,69	1 012 214,98
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie		
d	rozwiązanie odpisów aktualizujące inne aktywa	0,00	91 866,00
4	Inne przychody operacyjne (tytuły):	38 735,87	0,00
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	rozwiązanie rezerw pozostałych		
c	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania, rabaty	0,00	0,00
d	nadwyżki inwentaryzacyjne		
e	zobowiązania umorzone		
f	wartość podatku VAT zapłaconego na terenie UE		
g	odzyskane należności pracownicze		
h	pozostałe (zwroty VAT UE, odszkodowanie, reklamacja)	38 735,87	0,00
	RAZEM	588 713,44	1 406 497,81
Nota Nr 16			
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 734,03	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	19 734,03	0,00
	przychody ze zbycia (+)	19 734,03	0,00
	wartość netto zbytych aktywów (-)		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	zapasów	0,00	0,00
e	odpisy aktualizujące należności		
f	obniżenie cen na niechodliwe materiały		

g	odpis aktualizujący należności z tytułu podatku		
3	Pozostałe, w tym:	1 727 524,64	518 654,29
a	utworzenie rezerw	48 765,38	16 564,00
b	założone kary, grzywny, odszkodowania	46 844,89	17 878,03
c	odpisy aktualizujące zapasy		
d	provizja w związku z obsługą wartości VAT z terenu UE		
e	rezerwa na naprawy reklamacyjne	239 807,26	300 542,79
f	rezerwa na opłaty		
g	odpis aktualizujący środki trwałe w budowie		
h	pozostałe	1 392 107,11	183 669,47
	RAZEM	1 747 258,67	518 654,29

Nota Nr 17			
Przychody finansowe - odsetki			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	16 243,19
	Należności		
	Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	16 243,19
	Środki pieniężne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	Należności		
	Środki pieniężne		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Należności		
	Odwrocenie rezerwy - wyceny SCN prefinansowanego leasingu	0,00	0,00
	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym		0,00
	RAZEM	0,00	16 243,19
Inne przychody finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
1	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	0,00
2	rozwiązanie odpisu na należności		
	RAZEM	0,00	0,00
Nota Nr 18			
Koszty finansowe - odsetki			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	1 131 438,91	854 483,47
-	Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
-	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 131 438,91	854 483,47
	kredyty i pożyczki	1 131 438,91	854 483,47
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	zobowiązania z tytułu leasingu		
-	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki		
-	Inne zobowiązania		
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
-	Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
-	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki		
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	zobowiązania z tytułu leasingu		
-	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki		
-	Inne zobowiązania		
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 021 005,84	497 433,68
-	Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
-	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 021 005,84	497 433,68
	kredyty i pożyczki	550 982,22	349 856,31
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 472,00	3 729,39
	zobowiązania z tytułu leasingu	462 551,62	143 847,98
-	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki		

-	Inne zobowiązania: odwrócona rezerwa na odsetki		
RAZEM		2 152 444,75	1 351 917,15
<i>Inne koszty finansowe</i>			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	1 244 337,07	420 753,54
a	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	1 244 337,07	420 753,54
RAZEM		1 244 337,07	420 753,54

Nota Nr 19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

L.p.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022 r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	5 976 597,11		1 135 553,45		7 025 395,61	1 432 062,52
a	odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	0,00	19%	0,00	19%	0,00	0,00
b	odpis aktualizujący zapasy	236 016,00	19%	44 843,04	19%	1 328 952,00	252 500,88
c	naletności: różnice kursowe ujemne	738 898,89	19%	144 190,79	19%	171 677,76	32 618,77
d	wycena zaliczek i faktoringu - ujemne różnice kursowe	3 937,01	19%	748,03	19%	619,19	117,65
e	różnice kursowe bank	6 996,40	19%	1 329,32	19%	74,79	14,21
f	odpisy aktualizujące naletności	2 220,06	19%	421,81	19%	2 220,06	421,81
g	rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe	896 453,00	19%	170 326,07	19%	1 009 777,00	191 857,63
h	rezerwa na niewykorzystane urlopy	758 536,10	19%	144 121,86	19%	790 377,78	150 171,78
i	rezerwa na badanie audytorskie	45 850,00	19%	8 711,50	19%	30 000,00	5 700,00
j	rezerwa na sprawy pracownicze	929 452,44	19%	176 595,96	19%	1 931 480,45	366 981,29
k	rezerwa na koszty wynagrodzeń oraz premii pracowniczych	0,00	19%	0,00	19%	0,00	0,00
l	zobowiązania z tytułu pożyczki - wycena	0,00	19%	0,00	19%	8 494,00	1 613,86
l	zobowiązania z tytułu leasingu - różnice kursowe ujemne	3 785,75	19%	719,29	19%	190 310,75	36 159,04
m	rezerwa na naprawy reklamacyjne	756 473,89	19%	143 730,04	19%	657 731,30	124 968,95
n	rezerwy na zobowiązania	195 372,73	19%	37 120,82	19%	0,00	0,00
o	Zobowiązania - rezerwa na ceny transferowe	32 008,00	19%	6 081,52	19%	39 504,00	7 505,76
p	Zobowiązania - rezerwa na opłaty środowiskowe i ubezpieczenia	12 984,00	19%	2 466,96	19%	56 725,00	10 777,75
r	odsetki od pożyczek	30 221,10	19%	5 742,01	19%	12 964,28	2 463,21
s	ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	597 194,11	19%	113 466,88	19%	545 231,63	103 594,01
t	odpisy aktualizujące inwestycje	111 802,98	19%	21 242,57	19%	203 668,98	38 697,11
u	zobowiązania: różnice kursowe	6 996,23	19%	1 329,28	19%	45 586,64	8 661,46
w	pozostałe audyt	591 398,42	19%	112 365,70	19%	511 775,57	97 237,36
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
	RAZEM	5 976 597,11	19%	1 135 553,45		7 025 395,61	1 432 062,52
	odpis aktualizujący wartość aktywów			1 135 553,45			1 432 062,52

Nota Nr 20

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatknych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	4 304 101,61		817 779,31		2 301 271,03	437 241,50
a	dodatknie różnice kursowe - należności	37 072,59	19%	7 043,79		18 813,49	3 574,56
b	dodatknie różnice kursowe bank	0,00	19%	0,00		0,00	0,00
c	różnice kursowe dodatnie - kasa	0,00	19%	0,00		4,86	0,92
d	dodatknie różnice kursowe zobowiązania handlowe	600 831,97	19%	114 158,07		1 72 827,50	32 837,23
e	zobowiązania z tytułu leasingu różnic kursowe dodatnie	546 802,33	19%	103 892,44		4 019,85	763,77
f	ujemne różnice kursowe - zobowiązania leasing	0,00	19%	0,00		0,00	0,00
g	leasing	3 117 828,11	19%	592 387,34		2 105 605,33	400 065,01
h	dodatknie różnice kursowe - zaliczki	877,17	19%	166,66		0,00	0,00
i	dodatknie różnice kursowe - faktoring	689,44	19%	130,99		0,00	0,00
j	rozliczenie ZCP	0,00	19%	0,00		0,00	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19%	0,00		0,00	0,00
	RAZEM	4 304 101,61	19%	817 779,31		2 301 271,03	437 241,50

Nota nr 21***Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych***

Lp.	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
		Kurs średnie wg Narodowego Banku Polskiego	Kurs średnie wg Narodowego Banku Polskiego
1	kurs EUR/PLN	4,3480	4,6899
2	kurs USD/PLN	3,9350	4,4018
3	kurs GBP/PLN	4,9997	5,2957

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Nota nr 22***Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych***

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
Środki pieniężne		601 183,90	694 521,08
1	Środki pieniężne w banku	601 183,90	694 521,08
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Lokaty bankowe		
4	Inne środki pieniężne		
RAZEM - Środki pieniężne w bilansie		601 183,90	694 521,08
	Wpływ dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej	0,00	0,00
RAZEM - Środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych		601 183,90	694 521,08

Nota nr 23

Informacje o zatrudnieniu na ostatni dzień roku (w osobach z podziałem na grupy zawodowe).

Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)	
	31.12.2023r.	31.12.2022r.
Pracownicy ogółem, z tego:	469	511
umysłowi	133	166
fizyczni	336	345

Nota nr 24

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę (dla każdej grupy osobno).

	2023r.	2022r.
Zarząd Spółki	672 000,00	194 473,57

Nota nr 25

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Zarząd Spółki	Nie udzielono	Nie udzielono

Nota nr 26

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

Nota nr 27

Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Jednostka po dniu bilansowym, ale przed sporządzeniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy sprzedała zorganizowaną część przedsiębiorstwa (w tym - zapasy oraz środki trwałe) na rzecz nowopowstałej Spółki w Grupie, Load-Lok Manufacturing Poland Sp. z o.o. Wynik na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa wyniósł 2 016 913,59 zł.

Nota nr 28

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia 31.12.2023	Wysokość wynagrodzenia 31.12.2022
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego i pakietu konsolidacyjnego	75 000,00	50 000,00
2	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	RAZEM	75 000,00	50 000,00

Nota nr 29

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Spółka w roku 2023 nie dokonała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Nota nr 30

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w Grupie:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	Przychody ze sprzedaży	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Load-lok Retail BV	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Load-lok Deutschland GMBH	5 412 603,81		0,00		44 700 265,74	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Roland - Loadlok Nederland B.V.	2 017 391,75		0,00		14 642 949,40	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Load-LoK Manufacturing Ltd.	103 975,07		0,00		1 146 804,08	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Loadlok Belgium BVBA	1 561 480,41		0,00		12 785 891,26	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Loadlok Logistics Services BV	5 018 889,26		0,00		20 614 121,43	0,00	0,00	487 554,05		0,00
7	LOAD-LOK POLSKA SP. Z O.O	0,00		13 129,43		3 964 401,68	0,00	0,00	120 007,98		0,00
8	LOAD-LOK UK LTD	13 517 068,68		0,00		53 274 202,89	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Loadlok Spain SL	1 074 735,10		5 725,66		4 657 876,88	0,00	0,00	14 659,30		0,00
10	Loadlok Italia S.r.l.	152 450,84		3 909,33		5 373 062,17	0,00	0,00	3 887,95		0,00
11	Loadlok Sweden AB	426 302,60		2 698,93		2 045 742,17	0,00	0,00	0,00		0,00
12	SARL Load-LoK France	3 618 932,48		0,00		9 870 439,24	1 088,68	0,00	0,00		0,00
	RAZEM	32 903 830,00	0,00	92 484,39	0,00	173 075 756,94	1 088,68	0,00	626 109,28	0,00	0,00

Nota nr 31

Informacje o transakcjach z Udziałowcem:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	Przychody ze sprzedaży	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	The Cargo Control Company BV	7 150 116,82	0,00	0,00	0,00	26 831,38	7 161 647,46	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 150 116,82	0,00	0,00	0,00	26 831,38	7 161 647,46	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 32**Ryzyko kredytowe - maksymalna kwota straty, na jaką narażona jest jednostka**

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych - należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w kwocie 44 323 285,13 zł oraz środki pieniężne w kwocie 601 183,90 zł. W ocenie Zarządu Spółki powyższe aktywa finansowe, które nie są ani zaległe ani objęte odpisem z tytułu utraty wartości, można uznać za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania. Ryzyko kredytowe w odniesieniu do środków pieniężnych uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji (banki).

Ryzyko płynności - maksymalna kwota straty, na jaką narażona jest jednostka

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka posiada środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz zobowiązania z tytułu kredytów inwestycyjnych i leasingu finansowego. Ryzyko stopy procentowej jest związane z przepływami odsetkowymi wynikającymi z instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Krótkoterminowe należności i zobowiązania nie są narażone na ryzyko stopy procentowej, ponieważ przychody i koszty odsetkowe z tych tytułów są nieistotne. W 2023 roku spółka nie stosowała zabezpieczeń przed ryzykiem zmian stóp procentowych.

Ryzyko dotyczące pożyczki

W roku obrotowym, spółka korzystała z kredytów instytucji zewnętrznych do zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych i wartości godziwej posiadanych aktywów i pasywów oraz na sfinansowanie zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz na sfinansowanie inwestycji rozbudowy nowej siedziby spółki (nieruchomości, tj. hala produkcyjna oraz powierzchnia biurowa).

Nota Nr 33

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	35 426 169,19	35 426 169,19
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
	- zobowiązania weksłowe			0,00	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	35 426 169,19	35 426 169,19
	- kredyty i pożyczki			27 750 271,92	27 750 271,92
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe			7 675 897,27	7 675 897,27
	- zobowiązania weksłowe			0,00	0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	16 905 504,56	16 905 504,56
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
	- zobowiązania weksłowe			0,00	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	16 905 504,56	16 905 504,56
	- kredyty i pożyczki		0,00	14 511 129,21	14 511 129,21
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe		0,00	2 394 375,35	2 394 375,35
	- zobowiązania weksłowe				0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	52 331 673,75	52 331 673,75
3.1.	wycenione w wartości godziwej				0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia			52 331 673,75	52 331 673,75
3.3.	wycenione w cenie nabycia				0,00

Nota Nr 34

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, przez okres nie krótszy niż 12 kolejnych miesięcy licząc od dnia bilansowego oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Zysk netto za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku wynosi 1 693 670,73 zł. W 2023 roku zaistniały zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki. Spółka zakończyła budowę nowego zakładu produkcyjnego zlokalizowanego w miejscowości Kuny. Wartość kosztorysowa tej inwestycji to ok. 40mln zł. Zakończenie inwestycji i transfer produkcji do nowej lokalizacji zrealizowano w trzecim kwartale 2023 r.

Jednostka po dniu bilansowym, ale przed sporządzeniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy sprzedała zorganizowaną część przedsiębiorstwa na rzecz nowopowstałej Spółki w Grupie, Load-Lok Manufacturing Poland Sp. z o.o.

W 2023 roku Spółka kontynuowała działania zapobiegające skutkom pandemii wywołanej COVID-19, takie jak wdrożenie rozwiązań przewidzianych przepisami m.in. specustawą (Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych). Ponadto, na sposób podejmowanie decyzji sprzedażowych przez Spółkę wpływ miała rozpoczęta 24 lutego 2022 r. wojna w Ukrainie. Spółka utrzymywała decyzję o całkowitym zaprzestaniu handlu z firmami z Rosji. Spółka stale monitoruje listy sankcji nałożone na Rosję i Białoruś, ponieważ nie można przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji.

W efekcie podjętych działań, Zarząd Spółki nie wskazuje na zagrożenie dla kontynuacji działalności. Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie przedstawionego na kolejnych stronach sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd Spółki nie wskazuje na zagrożenie dla kontynuacji działalności, ale dostrzega istotne zdarzenia w gospodarce światowej, które mogą znacząco zmienić tę ocenę.

Bardzo istotnym zdarzeniem po dniu bilansowym jest kontynuacja rosyjskiej agresji na Ukrainę, która rozpoczęła się w lutym 2022 r. Efekt finansowy konfliktu w Ukrainie dla sprawozdawczości finansowej może być trudny do oszacowania, niemniej Zarząd przewiduje, że w dłuższej perspektywie może przynieść negatywne skutki ekonomiczne w postaci m.in.:

- * utrzymującego się spadku wartości rynkowej inwestycji posiadanych przez jednostkę;
- * zniszczenia lub zajęcia składników aktywów jednostki;
- * nałożenia bezpośrednich sankcji na kontrahentów jednostki (klientów, dostawców, kredytodawców, pożyczkodawców, inne podmioty);
- * ograniczenia prowadzenia działalności - np. brak dostępu do systemów bankowych;
- * znaczącej zmiany cen aktywów (w tym ropy naftowej, gazu ziemnego, produktów ropopochodnych i minerałów);
- * znaczącej zmiany kursów wymiany walut obcych mających związek z działalnością jednostki oraz zmiany stóp procentowych;
- * utrzymującej się wysokiej inflacji;
- * podwyższenia kosztów zatrudnienia;
- * wzrostu stopy bezrobocia;

Nota 35***Koszty zakończonych prac rozwojowych i wartość firmy***

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość odpisów amortyzacyjnych	Uwagi
1	Wartość firmy	915 319,61		503 425,78 zł	
	RAZEM			503 425,78 zł	