

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: [2024-06-11](#)

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: [IGLOO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)County: [BOCHEŃSKI](#)Municipality: [NOWY WIŚNICZ](#)City: [STARY WIŚNICZ](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)County: [BOCHEŃSKI](#)Municipality: [NOWY WIŚNICZ](#)Building number: [289](#)City: [STARY WIŚNICZ](#)Postal code: [32-720](#)Post office: [NOWY WIŚNICZ](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

2825Z

Tax Identification Number (NIP): 8681976604

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000822253

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)),:

Zasady amortyzacji: środki trwałe oraz stanowiące wartości niematerialne i prawne oprogramowanie komputerowe amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej w/w limitu amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Dla wybranych zespołów środków trwałych o wartości niższej niż wyżej wskazana stosowane są odstępstwa polegające na zastosowaniu indywidualnie ustalonej stawki amortyzacyjnej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art 31 i art 32 Ustawy o Rachunkowości. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości: a) wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, b) środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, c) grunty i prawa do wieczystego użytkowania gruntów według wartości nabycia, d) środki trwałe w budowie – według kosztu wytworzenia powiększonego o podatek VAT niepodlegający odliczeniu, e) należności w kwocie wymaganej zapłaty, skorygowane o ewentualne odpisy aktualizujące, f) zapasy towarów i materiałów według cen zakupu pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wycena rozchodu metodą FIFO, g) wyroby gotowe według kosztu wytworzenia, obejmującego koszt materiałów bezpośrednich, robocizny bezpośredniej oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich przy wykorzystaniu normalnych zdolności produkcyjnych, nie wyższych niż ceny sprzedaży możliwe do uzyskania, h) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, i) kredyty i pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty, j) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

determining the financial result:

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami) i zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	162,759,445.57	108,891,710.98

A. Fixed assets	47,268,171.84	33,654,918.94
I. Intangible assets	2,933,874.66	1,627,670.30
1. Completed R&D work expenses	1,370,474.39	0.00
3. Other intangible assets	1,563,400.27	1,627,670.30
II. Tangible fixed assets	39,041,448.10	29,429,202.49
1. Fixed assets	33,666,561.28	17,989,018.05
a) lands (including right to perpetual use of land)	2,842,200.00	2,842,200.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	18,061,054.66	6,856,841.89
c) technical equipment and machinery	8,602,898.52	5,470,966.69
d) means of transport	3,767,570.87	2,395,188.04
e) other fixed assets	392,837.23	423,821.43
2. Capital work in progress	5,374,886.82	11,440,184.44
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	5,000.00	100,000.00
3. Long-term financial assets	5,000.00	100,000.00
a) in related entities	5,000.00	100,000.00
– shares or stocks	5,000.00	100,000.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	5,287,849.08	2,498,046.15
1. Assets from deferred income tax	4,745,606.78	1,840,811.57
2. Other prepayments and accruals	542,242.30	657,234.58
B. Current assets	115,491,273.73	75,236,792.04
I. Inventory	94,767,402.78	54,223,877.69
1. Materials	51,092,182.12	31,800,833.02
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	7,241,481.61	7,926,468.17
3. Finished goods	36,117,456.44	13,449,850.58
4. Goods	44,124.77	262,811.91
5. Advances for deliveries and services	272,157.84	783,914.01
II. Short-term receivables	17,025,560.20	18,429,896.46
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	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
3. Receivables from other entities	17,025,560.20	18,429,896.46
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	15,952,058.66	15,483,878.53
– to 12 months	15,952,058.66	15,483,878.53
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	740,412.23	2,804,857.15
c) other	333,089.31	141,160.78
III. Short-term investments	1,297,940.53	419,528.30
1. Short-term financial assets	1,297,940.53	419,528.30
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	1,297,940.53	419,528.30
– cash in hand and in bank	1,297,940.53	419,528.30
IV. Short-term accruals	2,400,370.22	2,163,489.59
<b>Total liabilities</b>	<b>162,759,445.57</b>	<b>108,891,710.98</b>
A. Equity	72,338,153.76	62,140,978.29
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	7,500,000.00	6,750,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	71,321,408.76	55,531,408.76

V. Profit (loss) from previous years	-140,430.47	0.00
VI. Net profit (loss)	-6,342,824.53	-140,430.47
B. Liabilities and provisions for liabilities	90,421,291.81	46,750,732.69
I. Liabilities provisions	3,630,845.83	2,613,153.96
1. Provision for deferred income tax	1,850,938.90	625,509.94
2. Pension and related benefits provisions	765,099.04	677,443.77
– long-term	310,424.62	207,484.79
– short-term	454,674.42	469,958.98
3. Other provisions	1,014,807.89	1,310,200.25
– long-term	0.00	0.00
– short-term	1,014,807.89	1,310,200.25
II. Long-term liabilities	16,707,921.93	13,950,792.79
3. To other entities	16,707,921.93	13,950,792.79
a) credits and loans	708,735.25	850,000.00
c) other financial liabilities	5,450,187.46	2,551,793.57
e) other	10,548,999.22	10,548,999.22
III. Short-term liabilities	69,886,839.50	29,951,408.27
1. Liabilities to related parties	5,000.00	100,000.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
b) other	5,000.00	100,000.00
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	69,880,861.24	29,750,965.79
a) credits and loans	37,129,595.34	6,000,639.25
c) other financial liabilities	1,987,399.34	1,038,072.71
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	24,669,297.79	16,855,170.51
– to 12 months	24,669,297.79	16,855,170.51
e) advances for deliveries and services	1,551,058.67	1,738,061.08
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,199,748.11	2,652,932.44
h) arising from remunerations	1,343,693.09	1,466,089.80
i) other	68.90	0.00
4. Special funds	978.26	100,442.48
IV. Accruals and deferred income	195,684.55	235,377.67
2. Other prepayments and accruals	195,684.55	235,377.67
– long-term	155,991.43	195,684.55
– short-term	39,693.12	39,693.12

## 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:	115,417,266.55	115,312,811.08
I. Net revenue from sale of goods	89,960,707.25	104,514,283.47
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	21,982,619.30	7,952,527.21
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	604,433.65	254,183.62
IV. Net revenue from sales of goods and materials	2,869,506.35	2,591,816.78
B. Operating activity costs	121,563,446.16	113,333,997.93
I. Amortisation	2,611,384.47	3,604,106.48
II. Consumption of materials and energy	64,964,093.64	60,105,373.26
III. Outsourced services	18,089,761.06	18,559,292.69

IV. Taxes and fees, including:	668,360.13	298,963.08
V. Remunerations	24,103,954.29	22,180,177.19
VI. Social insurances and other benefits, including:	5,872,136.40	5,166,433.28
– pension	0.00	4,503,387.14
VII. Other costs by nature	3,815,247.64	1,956,847.21
VIII. Value of sold goods and materials	1,438,508.53	1,462,804.74
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-6,146,179.61	1,978,813.15
D. Other operating income	3,061,795.19	4,218,273.67
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	348,920.36	156,341.46
II. Subsidies	142,669.95	43,037.88
IV. Other operating revenue	2,570,204.88	4,018,894.33
E. Other operating expenses	3,055,894.12	5,938,868.04
II. Revaluation of non-financial assets	353,827.96	1,438,857.07
III. Other operating costs	2,702,066.16	4,500,010.97
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-6,140,278.54	258,218.78
G. Financial income	319,183.53	0.00
II. Interest, including:	0.00	0.00
V. Other	319,183.53	0.00
H. Financial costs	2,201,095.77	1,040,287.81
I. Interest, including:	2,201,095.77	797,233.95
IV. Other	0.00	243,053.86
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	-8,022,190.78	-782,069.03
J. Income tax	-1,679,366.25	1,353,677.22
L. Net profit (loss)) (I–J–K	-6,342,824.53	-2,135,746.25

### 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	62,140,978.29	45,741,408.76
Ia. Opening balance of equity after adjustments	62,140,978.29	45,741,408.76
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,750,000.00	6,000,000.00
1. Changes in share capital (fund)	750,000.00	750,000.00
a) increase (due to)	750,000.00	750,000.00
– release of shares (issue of shares)	750,000.00	750,000.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
przeniesinei na kapitał zapasowy	0.00	0.00
wydatki właściciela	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	7,500,000.00	6,750,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	55,531,408.76	35,746,190.96
1. Changes in supplementary capital (fund)	15,790,000.00	19,785,217.80
a) increase (due to)	15,790,000.00	19,785,217.80
– issuance of shares above nominal value	15,790,000.00	15,790,000.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	3,995,217.80
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
przeniesieni na kapitał zapasowy w wyniku przekształcenia w sp. z o.o.	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	71,321,408.76	55,531,408.76
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-140,430.47	3,995,217.80
1. Opening balance of previous years' profit	-140,430.47	3,995,217.80
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	-140,430.47	3,995,217.80
a) increase (due to)	0.00	0.00

– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	3,995,217.80
z tytułu przekazania na kapitał zapasowy	0.00	3,995,217.80
z tytułu rozliczenia zysku z Właścicielem	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	-140,430.47	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-140,430.47	0.00
6. Net result	-6,342,824.53	-140,430.47
a) net profit	-6,342,824.53	-140,430.47
II. Closing balance of equity	72,338,153.76	62,140,978.29
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	72,338,153.76	62,140,978.29

## 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)	-6,342,824.53	-140,430.47
II. Total adjustments	-28,911,684.96	-15,439,472.30
1. Amortisation	2,611,384.47	3,604,106.48
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	27,477.84	4,889.43
3. Interest and profit participation)	2,034,098.22	715,976.34
4. Profit (loss) from investment activities	-348,920.36	-156,341.46
5. Change in provisions	1,017,691.87	-1,126,920.43
6. Change in inventory	-40,543,525.09	-12,733,299.85
7. Change in receivables	1,404,336.26	-531,919.36
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	7,952,148.51	-2,437,863.01
9. Change in prepayments and accruals	-3,066,376.68	-2,778,100.44
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II	-35,254,509.49	-15,579,902.77
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	403,835.77	156,341.26
1. Sale of intangible assets and tangible assets	403,835.77	156,341.26
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
II. Expenses	8,153,250.72	2,060,012.10
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	8,153,250.72	2,060,012.10
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-7,749,414.95	-1,903,670.84
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	47,527,691.34	18,308,735.19
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	16,540,000.00	16,540,000.00
2. Credits and loans	30,987,691.34	1,768,735.19
II. Expenses	3,645,354.67	2,313,826.26
4. Repayment of credits and loans	0.00	230,761.64
7. Payments arising from financial lease agreements	1,583,778.61	1,379,689.73
8. Interest	2,034,098.22	698,485.46
9. Other financial expenses	27,477.84	4,889.43
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	43,882,336.67	15,994,908.93
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	878,412.23	-1,488,664.68
E. Change in cash on balance sheet, w tym	878,412.23	-1,488,664.68

F. Cash at the beginning of period	419,528.30	1,908,192.98
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	1,297,940.53	419,528.30
– restricted access	0.00	0.00

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [informacja\\_dodatkowa\\_Igloo\\_2023.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [informacja\\_dodatkowa\\_Igloo\\_2023.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	-8,022,190.78	782,069.03
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	698,959.77	1,583,519.46
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00	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:	1,295,382.37	2,258,860.45
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	1,191,497.30	1,951,580.88
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	7,252,346.70	3,385,374.32
H. Loss from previous years, including:	0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00
J. Income tax basis	-13,486,617.58	1,540,521.48
K. Income tax	0.00	0.00

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Nazwa jednostki:*

IGLOO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

*Siedziba jednostki:*

Stary Wiśnicz 289, 32-720 Nowy Wiśnicz

*Rejestr:*

Krajowy Rejestr Sądowy dla Krakowa -Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy nr 0000822253.

*Okres objęty sprawozdaniem finansowym:*

Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a) Środki trwałe brutto.

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	2 842 200,00					2 842 200,00
Budynki	20 621 501,60		11 028 809,57			31 650 311,17
Budowle	386 082,17		438 265,83			824 348,00
Urządzenia techniczne i maszyny	37 531 378,03		3 793 696,68		-57 930,00	41 267 144,71
Środki transportu	5 853 798,45		2 090 346,56		-965 921,42	6 978 223,59
Inne środki trwałe	9 212 946,76		231 656,89			9 444 603,65
Środki trwałe w budowie	11 440 184,44		11 519 827,91		-17 585 125,53	5 374 886,82
Zaliczki na poczet inwestycji						
<b>Razem</b>	<b>88 030 898,20</b>		<b>29 102 603,44</b>		<b>-18 608 976,95</b>	<b>98 524 524,69</b>

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	4 368 179,67		674 800,00	2 200 779,67		2 842 200,00
Budynki	19 870 855,29		750 646,31			20 621 501,60
Budowle	386 082,17					386 082,17
Urządzenia techniczne i maszyny	36 262 008,93		2 133 613,04		864 243,94	37 531 378,03
Środki transportu	6 041 552,96		504 290,04		692 044,55	5 853 798,45
Inne środki trwałe	9 214 695,03		175 667,99		177 416,26	9 212 946,76
Środki trwałe w budowie	10 047 485,30		5 784 353,88		4 391 654,74	11 440 184,44
Zaliczki na poczet inwestycji						
<b>Razem</b>	<b>86 190 859,35</b>		<b>10 023 371,26</b>		<b>6 125 359,49</b>	<b>87 888 091,45</b>



b) Wartości niematerialne i prawne brutto:

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	587 581,20		1 612 322,84			2 199 904,04
Wartość firmy	0,00		0,00			0,00
Inne WniP	4 735 670,60		452 599,10		0,00	5 188 269,70
Zaliczki na poczet WniP	0,00					0,00
<b>Razem</b>	<b>5 323 251,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2 064 921,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 388 173,74</b>

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
Wartość firmy	0,00					0,00
Inne WniP	4 495 932,59				0,00	5 995 932,59
Zaliczki na poczet WniP	0,00					0,00
<b>Razem</b>	<b>4 495 932,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 995 932,59</b>

c) Umorzenie środków trwałych:

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	0,00		0,00		0,00	0,00
Budynki	14 037 068,11		227 594,63		0,00	14 264 662,74
Budowle	113 673,77		35 268,00		0,00	148 941,77
Urządzenia techniczne i maszyny	32 060 411,34		639 143,73		-35 308,88	32 664 246,19
Środki transportu	3 458 610,41		685 669,44		-933 627,13	3 210 652,72
Inne środki trwałe	8 789 125,33		264 991,09		-2 350,00	9 051 766,42
<b>Razem</b>	<b>58 458 888,96</b>	<b>0,00</b>	<b>1 852 666,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-971 286,01</b>	<b>59 340 269,84</b>



Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Grunty własne (prawo wiecz. użyt.)	0,00		0,00		0,00	0,00
Budynki	12 065 770,86		1 971 297,25		0,00	14 037 068,11
Budowle	78 405,77		35 268,00		0,00	113 673,77
Urządzenia techniczne i maszyny	32 324 199,18		603 408,10		867 195,94	32 060 411,34
Środki transportu	3 436 987,39		713 667,57		692 044,55	3 458 610,41
Inne środki trwałe	8 719 254,81		247 286,78		177 416,26	8 789 125,33
<b>Razem</b>	<b>56 624 618,01</b>	<b>0,00</b>	<b>3 570 927,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1 736 656,75</b>	<b>58 458 888,96</b>

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	587 581,20		241 848,45			829 429,65
Wartość firmy	0,00					0,00
Inne WN i P	3 108 000,30		275 020,68			3 624 869,43
<b>Razem</b>	<b>3 695 581,50</b>	<b>0,00</b>	<b>516 869,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 454 299,08</b>

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
Wartość firmy	0,00					0,00
Inne WN i P	4 331 231,51		36 130,78		671 780,79	3 695 581,50
<b>Razem</b>	<b>4 331 231,51</b>	<b>0,00</b>	<b>36 130,78</b>	<b>0,00</b>	<b>671 780,79</b>	<b>3 695 581,50</b>

e) Odpisy aktualizujący aktywów trwałych

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe w budowie	142 806,75	0,00	0,00	142 806,75
<b>Razem</b>	<b>142 806,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 806,75</b>

f) Inwestycje długoterminowe.

Dane za rok bieżący:

Nazwa grupy	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Udziały i akcje	100 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	5 000,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>5 000,00</b>

Dane za rok ubiegły:

Nazwa grupy	Stan na początek	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
Udziały i akcje	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>

2 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

2 000 udziałów o łącznej wartości 5 000,00zł w spółce Elektrodynamika spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, łącznie 50% udziałów spółki. Przysługują prawo do własności aktywów netto oraz do wypłaty dywidendy.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto,  
*Nie wystąpiła za rok obrotowy 2023 i 2022.*

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

*Rok bieżący :*

18 350 000,00zł – zgodnie z operatem szacunkowym opracowanym w dn. 17.07.2020 r. w celu zabezpieczenia kredytu.

*Rok ubiegły:*

18 350 000,00zł – zgodnie z operatem szacunkowym opracowanym w dn. 17.07.2020 r. w celu zabezpieczenia kredytu.

5 zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania

prawa własności budynków i budowli,

*Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.*

- 6 dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Akcjonariusze/Udziałowcy/Wspólnicy	Ilość udziałów/akcji	udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	udział w prawach głosu	Wartość nominalna posiadanych udziałów/akcji
Włodarczyk Miłosz	60 001	40,00%	60 001	40,00%	3 000 050,00
Włodarczyk Przemysław	59 999	40,00%	59 999	40,00%	2 999 950,00
JRH	28 125	18,75%	28 125	20,00%	1 406 250
Maciej Zientara	1 875	1,25%	1 875	1,25%	93 750
					0,00
<b>Razem</b>	<b>150 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>150 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>7 500 000,00</b>

- 7 propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Jednostka za okres 01.01.2023 r.-31.12.2023 r. odnotowała stratę netto w wysokości 6342824,53 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę w całości z zysków lat przyszłych.

- 8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,  
*Spółka utworzyła w okresie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne oraz niewykorzystane urlopy, jak również na naprawy gwarancyjne.*

Dane za rok bieżący:

<i>Tytuł</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>677 443,77</b>	<b>765 099,04</b>
-dlugoterminowa (rezerwa emerytalna, rentowa)	207 484,79	310 424,62
-krótkoterminowa (rezerwa emerytalna, rentowa)	2 614,67	10 911,87
-krótkoterminowa (rezerwa urlopową)	467 344,31	443 762,55
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>1 310 200,25</b>	<b>1 014 807,89</b>
- krótkoterminowa (rezerwa gwarancyjna Sterylis)	0,00	0,00
-krótkoterminowa (rezerwa gwarancyjna pozostałe urzędzenia)	1 310 200,25	1 014 807,89
- krótkoterminowe pozostałe rezerwy		

Dane za rok ubiegły

<i>Tytuł</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>720 778,01</b>	<b>677 443,77</b>
-długoterminowa (rezerwa emerytalna, rentowa)	188 098,77	207 484,79
-krótkoterminowa (rezerwa emerytalna, rentowa)	1 919,22	2 614,67
-krótkoterminowa (rezerwa urlopową)	530 760,02	467 344,31
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>2 222 773,96</b>	<b>1 310 200,25</b>
- krótkoterminowa (rezerwa gwarancyjna Sterylis)	1 026 027,00	0,00
-krótkoterminowa (rezerwa gwarancyjna pozostałe urzędzenia)	1 098 225,72	1 310 200,25
- krótkoterminowe pozostałe rezerwy	98 521,24	0,00

- 9 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

*W związku z występowaniem ryzyka nieściągalności należności krótkoterminowych z tytułu robót, dostaw i usług w okresie sprawozdawczym Jednostka rozliczyła, zwiększyła, wykorzystwała i rozwiązała odpisy aktualizujące wartość należności w niżej wyspecyfikowanych wartościach:*

Dane za rok bieżący:

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>Wartość odpisów w zł</i>
<i>Stan początkowy</i>	1 576 136,96
<i>Zwiększenia</i>	10 530,43
<i>Wykorzystanie</i>	43 714,80
<i>Rozwiązanie</i>	
<i>Stan końcowy</i>	1 542 952,59

Dane za rok ubiegły:

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>Wartość odpisów w zł</i>
<i>Stan początkowy</i>	1 621 400,72
<i>Zwiększenia</i>	0,00
<i>Wykorzystanie</i>	45 263,76
<i>Rozwiązanie</i>	0,00
<i>Stan końcowy</i>	1 576 136,96

- 10 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia



bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

W 2023 r. został zwiększony limit kredytowy w rachunku bieżącym, gdzie zadłużenie na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 36.921.292,49 zł.

*Podział zobowiązań wiekowanie:*

Dane za rok bieżący:

<b>Kwota zobowiązania</b>	<b>w tym o okresie spłaty od dnia bilansowego</b>			
	<i>do 1 roku</i>	<i>od 1 roku do 3 lat</i>	<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>
86 594 761,43	69 880 861,24	3 824 200,90	2 174 721,81	10 708 999,22
<i>Pozycja bilansu:</i>	<i>B.III.</i>	<i>B.II.</i>	<i>B.II.</i>	<i>B.II.</i>

Dane za rok ubiegły:

<b>Kwota zobowiązania</b>	<b>w tym o okresie spłaty od dnia bilansowego</b>			
	<i>do 1 roku</i>	<i>od 1 roku do 3 lat</i>	<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>
42 208 953,68	28 266 060,89	1 334 623,53	1 459 270,04	11 148 999,22
<i>Pozycja bilansu:</i>	<i>B.III.</i>	<i>B.II.</i>	<i>B.II.</i>	<i>B.II.</i>

11 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Dane rok bieżący:

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe</i>	2 163 489,59	2 400 370,22
Ubezpieczenia majątkowe	127 840,38	158 498,27
Remonty majątku trwałego		
Nakłady na pierwsze wyposażenie	246 502,57	142 742,31
Koszty prac badawczych		1 174 154,91
Koszty audytów ISO	14 075,08	8 042,88



Usługi informatyczne	94 980,18	39 285,15
Przygotowanie nowej produkcji	1 539 357,84	580 247,42
Pozostałe rozliczenia	140 733,53	297 399,28

<i>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe</i>	2 498 046,15	5 287 849,08
Nakłady na pierwsze wyposażenie	657 234,58	542 242,30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 840 811,57	4 745 606,78

<i>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe</i>	235 377,67	195 684,55
- krótkoterminowa (zaliczki, dotacje)	0,00	0,00
- długoterminowe (dotacje)	235 377,67	195 684,55

#### Dane za rok ubiegły:

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe</i>	672 711,43	2 163 489,59
Ubezpieczenia majątkowe	85 353,39	127 840,38
Remonty majątku trwałego	47 119,20	
Nakłady na pierwsze wyposażenie	294 477,00	246 502,57
Koszty najmu	0,00	
Koszty audytów ISO	24 060,53	14 075,08
Usługi informatyczne	36 122,17	94 980,18
Przygotowanie nowej produkcji	177 420,45	1 539 357,84
Pozostałe rozliczenia	8 158,69	140 733,53

<i>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe</i>	2 323 149,98	2 524 439,69
Nakłady na pierwsze wyposażenie	952 964,49	657 234,58
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 370 185,49	1 867 205,11

<i>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe</i>	1 347 803,78	2 013 131,87
- krótkoterminowa (zaliczki, dotacje)	1 112 426,11	1 738 061,08
- długoterminowe (dotacje)	235 377,67	275 070,79

12 wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Z tytułu zawarcia nowej umowy kredytowej w rachunku bieżącym w 2021 r. ustanowiono zastaw rejestrowy na zapasach.

13 zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

-Weksle in blanko przy podpisywaniu umów leasingowych – pozostała wartość zobowiązania

leasingowego na dzień 31.12.2023r. wynosi 3 586 624,40 zł

-Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych zgodnie z Umową o Ustanowienie Zastawu Rejestrowego nr FT/890/2023/00000434/13 z dnia 29 marca 2021, wpis w Rejestrze Zastawów na kwotę 7.500.000,00 zł.

- zostaw rejestrowy no stanowiących własność Kredytobiorcy zapasach - materiałach, półproduktach i produktach gotowych związanych z produkcją pomp ciepło zlokalizowanych w Sto rym Wiśniczu, Stary Wiśnicz nr 289, 32-720 Nowy Wiśnicz („Zapasy”), o wartości nie niższej niż 20 000 000,00 PLN (słownie złotych: dwadzieścia milionów 00/100) („Minimalna Wartość Zapasów”), do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 45 000 000,00 PLN (słownie złotych: czterdzieści pięć milionów 00/100),

- hipoteka umowna do kwoty 51 000 000,00 PLN (słownie złotych: pięćdziesiąt jeden milionów 00/100) no przysługującym Kredytobiorcy prawie własności Kredytobiorcy nieruchomości położonej w Starym Wiśniczu, dla której Sąd Rejonowy w Bochni, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr TR1O/00039621/3 („Nieruchomość”)

14 powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu;

*W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami jest wykazywane; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową*

Dane za rok bieżący:

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Stan na koniec roku
<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>765 099,04</b>
część długoterminowa	310 424,62
część krótkoterminowa	454 674,42
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>1 014 807,89</b>
część długoterminowa	0,00
część krótkoterminowa	1 014 807,89
<b>kredyty i pożyczki</b>	<b>37 838 330,59</b>
część długoterminowa	708 735,25
część krótkoterminowa	37 129 595,34
<b>inne zobowiązania finansowe</b>	<b>7 437 586,80</b>
część długoterminowa	5 450 187,46
część krótkoterminowa	1 987 399,34
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 883 903,85</b>
część długoterminowa pasywna	155 991,43
część krótkoterminowa pasywna	39 693,12



część długoterminowa aktywna	5 287 849,08
część krótkoterminowa aktywna	2 400 370,22

Dane za rok ubiegły:

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Stan na koniec roku
<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>677 443,77</b>
część długoterminowa	207 484,79
część krótkoterminowa	469 958,98
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>1 310 200,25</b>
część długoterminowa	0,00
część krótkoterminowa	1 310 200,25
<b>kredyty i pożyczki</b>	<b>6 850 639,25</b>
część długoterminowa	850 000,00
część krótkoterminowa	6 000 639,25
<b>inne zobowiązania finansowe</b>	<b>3 589 866,28</b>
część długoterminowa	2 551 793,57
część krótkoterminowa	1 038 072,71
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 896 913,41</b>
część długoterminowa pasywna	195 684,55
część krótkoterminowa pasywna	39 693,12
część długoterminowa aktywna	2 498 046,15
część krótkoterminowa aktywna	2 163 489,59

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

*W ciągu roku obrachunkowego jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów w kraju i zagranicą.*

**Rok bieżący:**

Pozycja	Kwota	Udział %
<b>Sprzedaż w kraju</b>	<b>60 024 003,74</b>	<b>64,66%</b>
w tym:		

IGLOO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 Stary Wiśnicz 289, 32-720 Nowy Wiśnicz  
 NIP: 8681976604, REGON: 38525137600000



Przychody ze sprzedaży produktów	45 024 756,14	48,50%
w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów	42 032 121,88	45,28%
sprzedaż urządzeń sterylizujących		1,37%
sprzedaż urządzeń gastronomicznych	1 193 242,21	1,29%
sprzedaż półproduktów	1 686 874,94	1,82%
sprzedaż termostatów i świetlówek	301,00	0,0%
sprzedaż lamp (naświetlaczy)	112 216,11	0,12%
Sprzedaż domów jednorodzinnych	4 532 714,82	4,88%
Przychody ze sprzedaży towarów	254 568,8	0,27%
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 297 043,46	2,47%
Przychody ze sprzedaży usług	7 914 920,52	8,53%
<b>Sprzedaż eksportowa</b>	<b>32 806 209,86</b>	<b>35,34%</b>
w tym:		
Przychody ze sprzedaży produktów	29 679 828,84	31,97%
w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów		0,00%
sprzedaż urządzeń sterylizujących	0,00	0,00%
sprzedaż urządzeń gastronomicznych	2 339 573,61	2,52%
sprzedaż półproduktów	468 913,32	0,51%
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00%
Przychody ze sprzedaży materiałów	317 894,09	0,34%
Przychody ze sprzedaży usług		0,00%
<b>Razem</b>	<b>92 830 213,60</b>	<b>100,0%</b>

### Rok poprzedni:

Pozycja	Kwota	Udział %
<b>Sprzedaż w kraju</b>	<b>Kwota</b>	<b>Udział %</b>
w tym:	<b>59 882 410,73</b>	<b>55,91%</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	39 522 368,79	36,90%
w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów	0,00	0,00%
sprzedaż urządzeń sterylizujących	1 095 699,22	1,02%
sprzedaż urządzeń gastronomicznych	1 466 758,32	1,37%
sprzedaż półproduktów	3 602,75	0,00%
sprzedaż termostatów i świetlówek	107 327,23	0,10%
sprzedaż lamp (naświetlaczy)	9 984 722,22	9,32%
Sprzedaż domów jednorodzinnych	397 949,86	0,37%
Przychody ze sprzedaży towarów	1 784 995,27	1,67%
Przychody ze sprzedaży materiałów	5 518 987,07	5,15%
Przychody ze sprzedaży usług	<b>59 882 410,73</b>	<b>55,91%</b>
	39 522 368,79	36,90%
<b>Sprzedaż eksportowa</b>		
w tym:	<b>47 223 689,52</b>	<b>44,09%</b>
Przychody ze sprzedaży produktów		
w tym: sprzedaż urządzeń chłodniczych, mroźniczych oraz agregatów	44 538 316,59	41,58%
sprzedaż urządzeń sterylizujących		0,00%
sprzedaż urządzeń gastronomicznych	1 798 288,25	1,68%



<i>sprzedaż półproduktów</i>	478 213,03	0,45%
Przychody ze sprzedaży towarów		0,00%
Przychody ze sprzedaży materiałów	408 871,65	0,38%
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00%

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,  
 W 2021 r. zawiązano odpis aktualizujący na środkach trwałych w budowie na wartość 142 806,75 zł w związku z prowadzoną sprawą sporną.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Rok bieżący:

Rodzaj odpisów	5%	10%	20%	50%	100%	RAZEM
Materiały w magazynie	142 110,4	58 590,9	87 395,1	238 977,88	0	527 074,28
Półprodukty	2 900,39	2 212,14	10 170,43	28 605,33	0	43 888,29
Towary	0,00	0,00	2 788,08	0,00	0	2 788,08
Wyroby gotowe	16 934,25	31 237,12	5 303,08	301,83	0,00	53 776,28
	<b>161 845,04</b>	<b>92 040,16</b>	<b>105 656,69</b>	<b>267 885,04</b>	<b>0,00</b>	<b>627 526,93</b>

Rok poprzedni:

Rodzaj odpisów	5%	10%	20%	50%	100%	RAZEM
Materiały w magazynie	65 286,80	40 071,12	59 047,69	159 409,40	0	323 815,01
Półprodukty	1 831,59	1 485,58	17 621,34	7 061,79	0	28 000,30
Towary	0,00	0,00	3 016,28	0,00	0	3 016,28
Wyroby gotowe	22 342,80	4 739,68	4 434,68	6 110,85	0,00	37 628,01
	<b>89 461,19</b>	<b>46 296,38</b>	<b>84 119,99</b>	<b>172 582,04</b>	<b>0,00</b>	<b>392 459,60</b>

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,  
*Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.*

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

**Rok bieżący:**

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk brutto (strata brutto) 01.01.-31.12.2023	(8 022 190,78)
2		
2	Przychody wyłączone spod opodatkowania (-)	(698 959,77)



3	Przychody i zyski księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	
4	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
6	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych spod opodatkowania (+)	
8	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 295 382,37
9	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 191 497,30
10	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	(7 252 346,70)
11	Darowizny uznane podatkowo (-)	
12	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
13	Ulga B+R	0,00
14	Podstawa opodatkowania	(13 486 617,58)
15	Podatek dochodowy	(2 562 458,00)

Różnice w zakresie przychodów

a	<i>Różnice</i>	698 959,77
1	Przychody z tytułu różnic kursowych	234 639,95
2	Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw na należności nieściągalne	43 757,94
3	Pozostałe przychody operacyjne	420 561,88
4	Odsetki naliczone niezapłacone	0,00

Różnice w zakresie kosztów

a	<i>Różnice trwałe</i>	1 295 320,87
1	PFRON	252 505,00
2	odsetki od zobowiązań podatkowych	21 585,00
3	amortyzacja ST w leasingu	662 895,25
4	amortyzacja ST i WNiP	161 229,89
5	odpisane przedawnione należności i odpisy aktualizujące wartość majątku	61 303,38
6	Darowizny	7 000,00
7	ubezpieczenia majątku	23 657,94
8	Koszt rezerw, odpisów aktualizujących	0,00
9	pozostałe koszty	105 144,41
b	<i>Różnice przejściowe</i>	1 191 497,30
1	różnice kursowe	(29 048,86)
2	niewypłacone wynagrodzenia bezosobowe	41 299,55
3	składki ZUS od wynagrodzeń - odroczone w czasie	755 434,68
4	Rezerwy	111 237,03
5	aktualizacja zapasów	292 524,58
6	złe długi	0,00
7	Pozostałe koszty	20 050,32
c	<i>Koszty nie ujęte w wyniku roku bieżącego</i>	7 252 346,70
1	Raty leasingowe	4 139 023,25
2	wynagrodzenia bezosobowe	84 983,97
3	ZUS od wynagrodzeń	1 125 988,21
4	Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	1 902 351,27
5	pozostałe koszty	0,00

1	<i>Przychody rachunkowe</i>	99 316 361,22
2	zmniejszenia przychodów	(698 959,77)
4	zwiększenia przychodów	0,00
5	Przychody podatkowe	98 617 401,45



1	Koszty rachunkowe	107 338 552,00
2	zmniejszenia kosztów	(2 486 879,67)
3	zwiększenia kosztów	7 252 346,70
4	Koszty podatkowe	112 104 019,03

1	Wynik podatkowy	(13 486 617,58)
2	Wpłata środków pieniężnych COVID	0,00
3	Ulga B+R	0,00
4	Podstawa opodatkowania	(13 486 617,58)
5	Podatek 19%	
6	Zapłacone zaliczki 2023	
7	Podatek do zwrotu	

*Dane za ubiegły rok:*

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk brutto (strata brutto) 01.01.-31.12.2022	(782 069,03)
2		
2	Przychody wyłączone spod opodatkowania (-)	(1 583 519,46)
3	Przychody i zyski księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	
4	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
6	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych spod opodatkowania (+)	
8	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 258 860,45
9	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 951 580,88
10	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	(3 385 374,32)
11	Darowizny uznane podatkowo (-)	
12	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
13	Ulga B+R	0,00
14	Podstawa opodatkowania	(1 540 521,48)
15	Podatek dochodowy	(292 700,00)

Różnice w zakresie przychodów

a	Różnice	1 583 519,46
1	Przychody z tytułu różnic kursowych	(64 287,03)
2	Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw na należności nieściągalne	254 416,90
3	Pozostałe przychody operacyjne	1 391 629,95
4	Odsetki naliczone niezapłacone	1 759,64

Różnice w zakresie kosztów

a	Różnice trwale	2 258 860,45
1	PFRON	237 028,00
2	odsetki od zobowiązań podatkowych	32 556,48
3	amortyzacja ST w leasingu	653 682,97
4	amortyzacja ST i WNiP	171 250,71
5	odpisane przedawnione należności i odpisy aktualizujące wartość majątku	812 918,46
6	Darowizny	4 400,00
7	ubezpieczenia majątku	26 623,41
8	Koszt rezerw, odpisów aktualizujących	0,00



9	pozostałe koszty	320 400,42
b	<i>Różnice przejściowe</i>	1 951 580,88
1	różnice kursowe	54 434,62
2	niewypłacone wynagrodzenia bezosobowe	84 983,97
3	składki ZUS od wynagrodzeń - odroczone w czasie	1 148 651,33
4	Rezerwy	20 081,47
5	aktualizacja zapasów	625 938,61
6	złe dłużni	0,00
7	Pozostałe koszty	17 490,88
c	<i>Koszty nie ujęte w wyniku roku bieżącego</i>	3 385 374,32
1	Raty leasingowe	1 379 689,73
2	wynagrodzenia bezosobowe	132 316,41
3	ZUS od wynagrodzeń	1 748 335,64
4	Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	12 340,07
5	pozostałe koszty	112 692,47

1	<i>Przychody rachunkowe</i>	112 428 511,91
2	zmniejszenia przychodów	(1 583 519,46)
4	zwiększenia przychodów	0,00
5	Przychody podatkowe	110 844 992,45

1	<i>Koszty rachunkowe</i>	113 210 580,94
2	zmniejszenia kosztów	(4 210 441,33)
3	zwiększenia kosztów	3 385 374,32
4	Koszty podatkowe	112 385 513,93

1	<i>Wynik podatkowy</i>	(1 540 521,48)
2	<i>Wpłata środków pieniężnych COVID</i>	0,00
3	<i>Ulga B+R</i>	0,00
4	<i>Podstawa opodatkowania</i>	(1 540 521,48)
5	<i>Podatek 19%</i>	
6	<i>Zapłacone zaliczki 2020</i>	121 886,00
7	<i>Podatek do zwrotu</i>	(121 886,00)

6) dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Treść	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana
1	Zużycie materiałów i energii	64 964 093,64	<b>60 105 373,26</b>	8,08%
2	Usługi obce	18 089 761,06	18 559 292,69	-2,53%
3	Wynagrodzenia	24 103 954,29	22 180 177,19	8,67%
4	Świadczenia na rzecz pracowników	5 872 136,40	5 166 433,28	13,66%
5	Amortyzacja	2 611 384,47	3 604 106,48	-27,54%
6	Podatki i opłaty	668 360,13	298963,08	123,56%
7	Pozostałe	3 815 247,64	1 956 847,21	94,97%
	<b>Razem</b>	<b>121 563 446,16</b>	<b>113 333 997,93</b>	<b>7,26%</b>

Uzgodnienie zmiany stanu produktów



Dane za rok bieżący:

Lp.	Treść	Wartość
1	Suma zespołu 4 kont kosztów	120 275 759,73
	Koszty wynagrodzeń - inwestycje	0,00
	Zespół 5 - rozliczenie	0,00
2	Suma zespołu 7 kont kosztów	97 688 706,78
3	Zmiana stanu produktów	21 982 619,30
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	604 433,65

Dane za rok ubiegły:

Lp.	Treść	Wartość
1	Suma zespołu 4 kont kosztów	111 869 442,77
	Koszty wynagrodzeń - inwestycje	0,00
	Zespół 5 - rozliczenie	0,00
2	Suma zespołu 7 kont kosztów	103 662 731,94
3	Zmiana stanu produktów	(7 952 527,21)
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	254 183,62

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie,

*Wartość kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie prezentuje poniższe zestawienie:*

Dane za bieżący okres:

Lp.	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (d. zadania inwestycyjnego)	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	Status zadania
1	Kamienica Solna	142 806,75	0,00		142 806,75	
1	Kamienica Solna odpis	-142 806,75	0,00		-142 806,75	
2	Monitoring		702,44	0,00	702,44	W toku
4	Ogrodzenie	2 031,46	0,00	0,00	2 031,46	W toku
5	Budowa hali dz2216	9 192 408,99	2 014 670,25	-11 028 809,57	178 269,67	W toku
6	Stanowisko badawcze do testów pompy ciepła	37 558,91	0,00	-37 558,91	0,00	oddane
7	Budowę stanowiska testowego dla agregatów MultiEnergy	75 184,32	0,00	-75 184,32	0,00	oddane
8	Sterownik temperatury w Sterylis	130 938,00	0,00	0,00	130 938,00	W toku
9	Linia produkcyjna pomp ciepła IGLOO	11 994,86	28 076,73	-40 071,59	0,00	oddane
10	Wykonanie instalacji odzysku ciepła z kominów	53 479,10	0,00	0,00	53 479,10	W toku
11	Instalacja CO budynek biurowy	20 788,30	0,00	0,00	20 788,30	W toku
12	Budowa linii produkcyjnej pomp ciepła	3 486,44	29 084,68	-32 571,12	0,00	oddane
13	Plac manewrowy budowa 59	84 008,68	183 244,72	-267 253,40	0,00	oddane

IGLOO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 Stary Wiśnicz 289, 32-720 Nowy Wiśnicz  
 NIP: 8681976604, REGON: 38525137600000



14	Salka szkoleniowa pomp ciepła	1 950,00	23 061,97	0,00	25 011,97	W toku
15	budowa komory testowe-pomy ciepła		27 624,55	0,00	27 624,55	W toku
16	Budowa sieci światłowodowej		27 696,90	0,00	27 696,90	W toku
17	Budowa linii produkcyjnej pomp ciepła-nowa hala		373 448,10	-373 448,10	0,00	oddane
18	wykonanie odwodnienia miejsc postojowych		160 308,40	-160 308,40	0,00	oddane
19	studzienka wodomierzowa		10 704,03	-10 704,03	0,00	oddane
20	naprawa hali dachu Stary Wiśnicz		238 800,00	0,00	238 800,00	W toku
21	asfalt na miejsca parkingowe		105 200,00	0,00	105 200,00	
22	Linia do testów szczelności i załadunku wybuchowego czynnika	1 616 272,98	0,00	-1 616 272,98	0,00	oddane
23		7 900,00	0,00	0,00	7 900,00	W toku
24	wtryskarki	3 410,50	0,00	0,00	3 410,50	W toku
25	Fotowoltaika		177 700,34	0,00	177 700,34	W toku
26	Fotowoltaika		76 629,76	0,00	76 629,76	W toku
27	Pozostałe		4 491,29	0,00	4 491,29	W toku
28	Umowa 58779-2023-DIGI VOLKSWAGEN Crafter 35 KK71884		171 553,80	-171 553,80	0,00	oddane
29	Umowa 23_04789_LO KIA Ceed Kombi 21- KK94847		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
30	Umowa 23_04787_LO KIA Ceed Kombi 21- KK95246		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
31	Umowa 23_04784_LO KIA Ceed Kombi 21- KK95247		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
32	Umowa 23_04790_LO KIA Ceed Kombi 21- KK95300		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
33	Umowa 23_04788_LO KIA Ceed Kombi 21- KK95324		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
34	Umowa 23_04786_LO KIA Ceed Kombi 21- KK95379		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
35	Umowa 23_04791_LO KIA Ceed Kombi 21- KK95436		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
36	Umowa 23_04785_LO KIA Ceed Kombi 21- KK95437		91 013,00	-91 013,00	0,00	oddane
37	Volkswagen Crafter 35 TDI um.00851		179 256,50	-179 256,50	0,00	oddane
38	Volkswagen Crafter 35 TDI um. 00023		189 346,50	-189 346,50	0,00	oddane
39	Volkswagen Crafter 35 BITDI (14,4M3) um.00359		197 017,50	-197 017,50	0,00	oddane
40	Volkswagen Crafter 35 TDI um.00857	16 675,00	156 257,50	-172 932,50	0,00	oddane
41	Volkswagen Crafter 35 TDI um.00858	16 675,00	156 257,50	-172 932,50	0,00	oddane
42	KIA CEED U5YH5815APL135552		119 658,53	-119 658,53	0,00	oddane
43	KIA CEED U5YH5811ALL079626		65 268,30	-65 268,30	0,00	oddane
44	KIA CEED U5YH5815ANL131978		94 276,43	-94 276,43	0,00	oddane
45	Macierz wraz z serwerem Dell		926,58	0,00	926,58	W toku
46	Regały paletowe jezdne PHR Promag		2 310,00	-2 310,00	0,00	oddane
47	Narzędzia prototypownia	30 675,14	0,07	0,00	30 675,21	W toku
48	Narzędzia montaż	11 438,94	0,00	0,00	11 438,94	W toku
49	Zakup środków trwałych nie wymagających montażu	90 551,11	5 960 573,41	-1 850 286,55	4 200 837,97	W toku
50	Zakup WNIIP nie wymagających montażu	30 839,00	2 074 508,38	-2 064 921,94	40 425,44	W toku
51	Urządzenia chłodnicze	17,73	3 735,00	0,00	3 752,73	W toku
52	Półprodukty	-0,02	0,00	0,00	-0,02	W toku
53	Budowa hali nr 6-błach FMG		3 914,54	0,00	3 914,54	W toku

		11 440 184,44	13 584 408,70	-19 650 047,47	5 374 886,82	
--	--	---------------	---------------	----------------	--------------	--

### Dane za ubiegły rok:

Lp.	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (d. zadania inwestycyjnego)	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	Status zadania
1	Wieża magazynu	531 379,29	0,00	0,00	531 379,29	W toku
2	wieża magazynowa FMG	0,00	3 050,87	-534 430,16	-531 379,29	W toku
4	Forma pod elementy z pianki o wysokiej gęstości	11 536,80	0,00	-11 536,80	0,00	oddane
5	forma do izolowania sumba	1 717,58	0,00	-1 717,58	0,00	oddane
6	Klin korpus KING Korpus N 4m	32 794,81	0,00	-32 794,81	0,00	oddane
7	Kamienica Solna	142 806,75	0,00	0,00	142 806,75	W toku
8	Monitoring	45 325,81	0,00	-45 325,81	0,00	oddane
9	Modernizacja - hala Karosek	750 646,31	0,00	-750 646,31	0,00	oddane
10	Klin regału (Vario) R-1150	31 626,04	0,00	-31 626,04	0,00	oddane
11	Forma (klin) R-950 - regały, witryny	40 400,61	0,00	-40 400,61	0,00	oddane
12	Rozkrawarka do konektorów	1 854,87	0,00	-1 854,87	0,00	oddane
13	Forma narożników PROXIMA	1 621,48	0,00	0,00	1 621,48	W toku
14	Ogrodzenie	2 031,46	0,00	0,00	2 031,46	W toku
15	Budowa hali dz2216	7 767 435,33	1 453 302,23	-28 328,57	9 192 408,99	W toku
16	Budowa hali nr 6-biach FMG	467 866,27	0,00	-467 866,27	0,00	oddane
17	Budowa linii montażowej - Sterylis - hala nr 1	16 460,41	0,00	-16 460,41	0,00	oddane
18	Stanowisko badawcze do testów pompy ciepła	37 558,91	0,00	0,00	37 558,91	W toku
19	Budowę stanowiska testowego dla agregatów MultiEnergy	69 425,38	5 758,94	0,00	75 184,32	W toku
20	Zakup systemu regałowego do nowej hali	82 187,00	0,00	-82 187,00	0,00	oddane
21	Wózki paletowe na montaż blacharnię i szklarnię	37 029,24	0,00	-37 029,24	0,00	oddane
22	Wózek paletowy - magazyn WG	15 717,70	0,00	-15 717,70	0,00	Oddane
23	Sterownik temperatury w Sterylis	102 870,00	17 568,00	0,00	120 438,00	W toku
24	RAZEM	10 190 292,05	0,00	0,00	0,00	Oddane
25	Linia produkcyjna pomp ciepła IGLOO	0,00	11 994,86	0,00	11 994,86	W toku
26	Budowa lini produkcyjnej pomp ciepła	0,00	3 498,33	-11,89	3 486,44	W toku
27	Wykonanie instalacji odzysku ciepła z kominów	0,00	53 479,11	-0,01	53 479,10	W toku
28	Instalacja CO budynek biurowy	0,00	20 788,30	0,00	20 788,30	W toku
29	Linia do testów szczelności i załadunku wybuchowego czynnika	0,00	1 616 272,98	0,00	1 616 272,98	W toku
30	ING LEASE 920639-ST-0 KOMPLET REGAŁÓW MAGAZYNOWYCH JUNGHEINRICH	0,00	838 761,12	0,00	838 761,12	W toku
31	Pekao Leasing 30_2195_21 MASZYNA DO MYCIA SZKŁA	0,00	7 900,00	0,00	7 900,00	W toku
32	Plac manewrowy budowa 59	0,00	84 008,68	0,00	84 008,68	W toku
33	Salka szkoleniowa pomp ciepła	0,00	1 950,00	0,00	1 950,00	W toku
34	wtryskarki	0,00	3 410,50	0,00	3 410,50	W toku
35	Volkswagen Crafter 35 TDI	0,00	16 675,00	0,00	16 675,00	W toku
36	Narzędzia prototypownia	0,00	30 675,14	0,00	30 675,14	W toku
37	Narzędzia montaż	0,00	11 438,94	0,00	11 438,94	W toku
38	Zakup środków trwałych nie wymagających montażu	0,00	1 101 122,64	-993 894,94	107 227,70	W toku
39	Zakup środków trwałych - leasing	0,00	461 343,10	-1 290 304,22	-828 961,12	W toku
40	Zakup WNIP nie wymagających montażu	0,00	41 339,00	0,00	41 339,00	W toku

- 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

*Nakłady poniesione na:*

niefinansowe aktywa trwałe – środki trwałe: 13 584 408,70 zł

w tym na ochronę środowiska 0,00 zł

Ze względu na wielo-wariantowość możliwych decyzji i złożoność otoczenie biznesowego Jednostki nie jest możliwe ustalenie wartości planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakładów na ochronę środowiska.

- 9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

Nie wystąpiła za rok obrotowy 2023 i 2022.

- 10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Nie wystąpiła za rok obrotowy 2023 i 2022.

2a.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

*Do wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, dokonywanej na dzień 31 grudnia 2023 r., Jednostka zastosowała średnie kursy dla poszczególnych walut (EUR, USD) ogłoszone przez Narodowy Bank Polski w tabeli kursów nr 254/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-31.*

dolar amerykański	1 USD	3,9350
euro	1 EUR	4,3480
funt brytyjski	1 GBP	5,2957

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

W rachunku przepływów pieniężnych Spółki środki pieniężne stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz środki pieniężne w kasie.

4.

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,



Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

*Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.*

Informacje o:

2) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Dane za rok bieżący:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
Etaty ogółem:	363,214	87,116	276,098
Pracownicy ogółem	365,39	87,65	277,74
Z tego:			
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	271,69	43,28	228,41
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	93,7	44,37	49,33
Pracujący w osobach – stan na 31.12.2023 r.	359	91	268
Na stanowiskach robotniczych	268	45	223
Na stanowiskach nierobotniczych	91	46	45

Dane za rok ubiegły:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
Etaty ogółem:	397,72	93,84	303,88
Pracownicy ogółem	399,57	94,52	305,05
Z tego:			
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	300,09	49,53	250,56
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	99,48	44,99	54,49
Pracujący w osobach – stan na 31.12.2022 r.	397	94	303
Na stanowiskach robotniczych	300	51	249
Na stanowiskach nierobotniczych	97	43	54

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących,

Rok bieżący:

58 520,00 brutto

5) 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;

Za rok bieżący:

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

Wynagrodzenie w kwocie 22.500,00 zł (słownie: dwadzieścia dwa tysiące pięćset złotych) netto.

b) inne usługi poświadczające,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.

d) pozostałe usługi;

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w



sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

*Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.*

- 3) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

*Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.*

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

*Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.*

6.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

*Nie wystąpiły za rok obrotowy 2023 i 2022.*

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

	2022-12-31	2023-12-31	MILOO- ELECTRONICS Sp. z o.o.	Foodworld sp. z o.o.	Consultingpw Przemysław Włodarczyk	Marzena Włodarczyk Mangano	Remedium.ch sp. z o.o.	Nieruchomości Teresa Włodarczyk	CENTERMED SP. Z O.O.	Cukiernia Broszkiewicz, Włodarczyk sp.	Igloo Kuhlgerate GmbH	WŁADYSŁAW WŁODARCZYK
Saldo zobowiązań	-13 631 352,11	-13 210 254,72	-953 000,51	-311 655,77	-49 200,00	-2 100,00	-13 286,26	-1 304 746,30	-12 143,00	-3 091,00	-12 032,66	-10 548 999,22
Saldo należności	3 384 018,30	3 419 944,41	2 818 845,20	136 647,31	0,00	57 197,23	44 881,26	0,00	0,00	1 126,68	361 246,73	0,00
Przychody z tytułu sprzedaży	11 545 320,89	7 185 355,78	1 501 143,41	295 590,50	0,00	22 204,11	80 581,62	393 276,20	0,00	53 084,85	4 839 475,09	0,00
Wartość zakupu zapasów	2 232 269,71	2 072 371,31	2 072 371,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość pozostałych kosztów	2 286 441,62	2 440 415,39	323 577,67	293 871,67	480 000,00	1 707,32	12 364,49	1 064 319,05	35 408,13	6 608,63	222 558,45	0,00

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

*W 2020 roku spółka nabył 50% udziałów w spółce Elektrodynamika spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.*

- 4) obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

IGLOO Sp. z o. o. posiada 50% udział w Spółce ELEKTRODYNAMIKA Sp. z o. o. Jednostka odstępuje od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, gdzie dane finansowe jednostki ELEKTRODYNAMIKA Sp. z o. o. zostały uznane jako nieistotne.

- 5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

*Nie wystąpiła za rok obrotowy 2023 i 2022.*

7.

Obowiązek sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

*Nie wystąpiła za rok obrotowy 2023 i 2022.*

8.

Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. W przypadku ich występowania opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Spółka osiągnęła stratę za rok 2023. Uruchomienie nowej produkcji Pomp Ciepła zaangażowało znaczny kapitał obrotowy w tym segmencie działania (poziom zapasów 40.000 tys. zł). Spowodowało to problemy z bieżącą płynnością finansową i bieżącą realizacją terminowych zobowiązań. Spółka podjęła działania restrukturyzacyjne w obszarze kosztów m.in. redukcja zatrudnienia o 69 osób w roku 2023. W roku 2024 kontynuowano działania w obszarze redukcji kosztów m.in. wynagrodzeń (redukcja 49 osób), zużycia materiałów i energii (optymalizacja kosztów zakupowych materiałów, budowa farmy fotowoltaicznej). W obszarze nowych zleceń w roku 2024 zakończyliśmy z sukcesem realizację 10 stacji pilotażowych dla ORLEN S.A. (system Multienergy rozwiązanie, które pozwala na wytwarzanie energii ciepła i chłodu w sposób niekonwencjonalny tj. ze środowiska naturalnego jako skutek wykorzystania paneli fotowoltaicznych, odzyskiwania energii z powietrza oraz zaawansowanych technologii odzysku), co powinno przełożyć się na nowe zamówienia w segmencie stacji paliw. Z uwagi na podpisany kontrakt na sprzedaż urządzeń na rynku USA rozpoczęto proces certyfikacji urządzeń, który winien się zakończyć w 08.2024. Pierwsze dostawy planujemy na okres 09/10.2024. Równocześnie trwa proces certyfikacji dla wszystkich rodzajów pomp ciepła jakie posiadamy w swojej ofercie, co pozwoli na sprzedaż urządzeń na rynkach zagranicznych i krajowych. W czerwcu 2024 planujemy podpisać kontrakt dla produkcji i dostawy 3.000 sztuk urządzeń do recyklingu tj. 500 sztuk miesięcznie, dla firmy REKBOT TRADE Sp. z o.o. Wartość jednego urządzenia to kwota 40.000, szacowany 4.000 zysk na urządzeniu, sprzedaż od lipca 2024.

Zdaniem Zarządu nie występuje zagrożenie dot. kontynuacji działalności.

9.

Inne informacje niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

## 9. Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (Ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:									
– instrumenty pochodne									
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru									
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	Udziały	spółka nie ustala wartości godziwej		100 000,00		95 000,00	5 000,00 zł		wg ceny nabycia
– aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru									
Pożyczki udzielone i należności własne									
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności									
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:									
– instrumenty pochodne									
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>	Pożyczki, kredyty i leasing	spółka nie ustala wartości godziwej	10 440 505,53	10 440 505,53	36 419 190,47	1 583 778,61	45 275 917,39		wg ceny nabycia
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w									
– pożyczki udzielone i należności własne które nie są przeznaczone do									
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności									
– aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób									
– aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem									

### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

### ***Ryzyko stopy procentowej***

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zaciągniętych kredytów oraz zawartych umów leasingowych. Spółka nie wykorzystuje instrumentów pochodnych w celu zabezpieczania się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych. Spółka stosuje politykę zarządzania kosztami oprocentowania polegającą na monitoringu zmian stóp procentowych.

### ***Ryzyko walutowe***

Spółka jest narażona na znaczące ryzyko zmiany kursów walut wynikające z ekspozycji walutowej, które może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Spółka nie stosuje instrumentów finansowych zabezpieczających przed ryzykiem walutowym.

### ***Ryzyko kredytowe***

Ryzyko kredytowe to niebezpieczeństwo, że druga strona transakcji nie wywiąże się terminowo ze swoich zobowiązań w całości. Ryzyko kredytowe identyfikowane w zakresie należności handlowych związane jest z ich koncentracją i terminowością obsługi. Aby ograniczyć ryzyko nieściągalności należności w przypadku nowych odbiorców lub odbiorców o niepewnej sytuacji finansowej, Spółka prowadzi sprzedaż po dokonaniu przedpłat przez kontrahenta. Od odbiorców o ugruntowanej pozycji, ze względu na strategiczny charakter współpracy oraz możliwość oceny ich dokumentacji finansowej, Spółka nie wymaga zabezpieczeń.