

RAPORT OKRESOWY
ZA 4 KWARTAŁ 2024 ROKU
OBEJMUJĄCY OKRES
OD 1 października DO 31 grudnia 2024

V-MAX SPÓŁKA AKCYJNA

Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 stycznia 2024 roku) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla V-MAX S.A. pełni Finanse Format sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.



Poznań, 12 lutego 2025 roku

Spis treści

1.	PODSTAWOWE DANE EMITENTA	1
2.	NAZWA (FIRMA) AUTORYZOWANEGO DORADCY	1
3.	SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	1
4.	OPIS DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	1
5.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	2
5.1.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	2
5.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	4
5.3.	BILANS	4
5.4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
5.5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
6.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
7.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	18
8.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	18
9.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI – W PRZYPADKU, GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	19
10.	PODJĘTE PRZEZ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	19
11.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	19
12.	GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIE SPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	19
13.	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	19
14.	INFORMACJA NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	19

1. PODSTAWOWE DANE EMITENTA

Nazwa (firma) Emitenta:	V - MAX Spółka Akcyjna
Forma prawna Emitenta:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby Emitenta:	Polska
Siedziba Emitenta:	Wielkawieś
Adres Emitenta:	Ul. Czereśniowa 2, Wielkawieś, 62-060 Stęszew
Telefon:	+48 531 001 015
Adres Zakładu Produkcyjnego:	Kąkolewo 68B/1, 62 - 066 Granowo
Adres poczty elektronicznej:	biuro@v-max.com.pl
Adres głównej strony internetowej:	www.v-max.com.pl
Identyfikator klasyfikacji statystycznej:	REGON 384794241
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 777-335-55-65

2. NAZWA (FIRMA) AUTORYZOWANEGO DORADCY

Nazwa (firma) Autoryzowanego Doradcy:	Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	www.financeformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@financeformat.pl

3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zarząd	
Prezes Zarządu	Jagoda Wasielewska
Członek Zarządu	Hubert Wasielewski
Rada Nadzorcza	
Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Agnieszka Garczarek
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Jakub Sobczak
Członek Rady Nadzorczej	Filip Korzycki
Członek Rady Nadzorczej	Lesław Hnat
Członek Rady Nadzorczej	Marek Ratajczak

4. OPIS DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

V-max to firma, która zrodziła się z pasji, rodzinnej tradycji oraz wiary w klasyczne ideały, na nowoczesnym rynku. Spółka jest firmą o charakterze produkcyjnym, prowadzącym działalność w branży przetwórstwa tworzyw sztucznych.

Podstawowymi produktami są: nakrętki plastikowe, dozowniki, ręczki do butelek o dużej pojemności, preformy (półprodukt, z którego wydmuchiwane są butelki) i opakowania (butelki o małych i dużych pojemnościach), a także kanistry. Preformy są gotowym produktem Emitenta do sprzedaży dla odbiorców, jak również stanowią półprodukt do wydmuchiwania opakowań takich jak butelki i kanistry dla innych klientów. Niewielki udział w produkcji stanowią inne elementy z tworzyw sztucznych takie jak np. plastikowe uchwyty do butelek.

Produkcja oparta jest na technice wtryskiwania stopionych surowców (stopionego granulatu HDPE – polietylen wysokiej gęstości i PP - polipropylen) do odpowiednich form. Stąd podstawowym wyposażeniem Emitenta są wtryskarki, wykonane według nowoczesnych technologii, posiadające tzw. gorący kanał i możliwość montowania form wielokrotnych. Oprócz wtryskarek, Emitent używa innych maszyn i urządzeń takich jak: chłodnie do form, młynki które pozwalają np. na zmniejszenie ilości wytwarzanych odpadów, butelczarki (do wydmuchiwania z preform gotowych butelek) czy linia do rozlewu z etykietarką. Produkowane nakrętki stanowią szeroki asortyment, począwszy od nakrętek o stosunkowo małej średnicy, służących zamykaniu pojemników na płyny do naczyń, aż po znacznie większe do pojemników na płyny do płukania i prania, czy zamykania pięciolitrowych butelek typu PET.

5. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

5.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)				
Dane za okres	Od 01.10 .2024	Od 01.10.2023	Od 01.01.2024	Od 01.01.2023
	do 31.12.2024	do 31.12.2023	do 31.12.2024	do 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	3 377 285,73	3 455 998,79	13 267 387,16	8 951 796,39
- od jednostek powiązanych	0,00	2 957 425,04	0,00	2 957 425,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	959 540,45	1 054 889,51	3 392 530,42	3 389 196,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	12 230,99	-5 880,57	12 769,68	-35 059,49
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 405 514,29	2 406 989,85	9 862 087,06	5 597 659,41
B. Koszty działalności operacyjnej	3 210 076,43	3 174 493,28	12 425 781,81	8 409 562,01
I. Amortyzacja	327 139,52	162 962,89	1 042 896,54	572 321,05
II. Zużycie materiałów i energii	420 869,52	708 769,50	1 643 673,10	2 342 847,83
III. Usługi obce	143 993,99	203 841,32	497 592,98	556 433,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 064,51	995,78	19 689,92	13 561,68
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	130 929,15	74 040,16	384 704,10	209 273,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 825,77	17 036,69	99 294,02	47 864,55
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	17 058,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 538,25	19 124,99	33 711,87	28 933,33

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 126 715,72	1 987 721,95	8 704 219,28	4 638 326,49
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	167 209,30	281 505,51	841 605,35	542 234,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	354,18	2 260,17	1 905,36	3 576,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	354,18	2 260,17	1 905,36	3 576,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 631,13	5 167,50	17 136,88	10 900,24
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10 631,13	5 167,50	17 136,88	10 900,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	156 932,35	278 598,18	826 373,83	534 911,02
G. Przychody finansowe	2 020,15	270,25	20 955,94	324,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	550,00	0,00	1 174,48	54,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 470,15	270,25	19 781,46	270,25
H. Koszty finansowe	35 640,28	35 858,01	100 978,82	56 133,95
I. Odsetki, w tym	35 640,28	22 294,22	98 793,82	35 678,14
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	13 563,79	2 185,00	20 455,81
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	123 312,22	243 010,42	746 350,95	479 101,51

J. Podatek dochodowy	20 295,00	17 900,00	81 180,00	36 728,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	103 017,22	225 110,42	665 170,95	442 373,51

Źródło: Emitent

5.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Emitent nie sporządza Rachunku Zysków i Strat w wariantcie kalkulacyjnym.

5.3. BILANS

BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	6 787 851,31	3 967 341,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	500,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	500,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 787 851,31	3 966 840,42
1. Środki trwałe	6 640 064,03	3 591 227,54
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 857 029,07	2 793 680,98
d) środki transportu	779 085,29	791 536,19
e) inne środki trwałe	3 949,67	6 010,37
2. Środki trwałe w budowie	77 194,00	35 054,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	70 593,28	340 558,88
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 116 121,40	2 222 791,95
I. Zapasy	433 548,31	375 158,26
1. Materiały	217 788,25	151 990,75
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	77 480,99	63 928,00
4. Towary	137 140,90	159 239,51
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 138,17	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 533 514,72	1 784 992,65
1. Należności od jednostek powiązanych	214 724,41	262 945,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	214 724,41	262 945,90
- do 12 miesięcy	214 724,41	262 945,90

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 318 790,31	1 522 046,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 145 951,31	1 490 134,90
- do 12 miesięcy	2 145 951,31	1 490 134,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	172 739,00	31 911,85
c) inne	100,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	137 426,92	50 226,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 426,92	50 226,28
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	137 426,92	50 226,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	137 426,92	50 226,28
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 631,45	12 414,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	9 903 972,71	6 190 133,03

BILANS - PASywa		
Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 500 234,67	4 810 233,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 597 141,00	3 423 441,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 237 922,72	944 419,21
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 008 541,22	157 411,22
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	665 170,95	442 373,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 403 738,04	1 379 899,31
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 419 742,31	428 409,90
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 419 742,31	428 409,90
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	1 419 742,31	428 409,90
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 983 995,73	951 489,41
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	522 637,46	283 536,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	522 637,46	283 536,60
- do 12 miesięcy	522 637,46	283 536,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 461 358,27	667 952,81
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 224 962,73	428 637,22
- do 12 miesięcy	1 224 962,73	428 637,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 884,06	44 301,24
h) z tytułu wynagrodzeń	29 510,03	14 012,90

i) inne	169 001,45	181 001,45
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	9 903 972,71	6 190 133,03

Źródło: Emitent

5.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Numer	Dane za okres	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 835 063,72	4 367 860,21	4 810 233,72	3 987 860,21
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 835 063,72	4 367 860,21	4 810 233,72	3 987 860,21
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 597 141,00	3 423 441,00	3 423 441,00	2 352 941,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	173 700,00	1 070 500,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	173 700,00	1 070 500,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	173 700,00	1 070 500,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 597 141,00	3 423 441,00	3 597 141,00	3 423 441,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 237 922,72	944 419,21	944 419,21	511 805,66
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	1 293 503,51	432 613,55
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 293 503,51	432 613,55
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	851 130,00	29 610,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	35 389,88	32 240,28
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	406 983,63	370 763,27
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
II.b.1.2.b	+/- Przeznaczenie kapitału zapasowego do wypłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
II.b.1.2.c	+/- Korekta błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 237 922,72	944 419,21	2 237 922,72	944 419,21
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	720 110,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	1 024 830,00	-720 110,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 024 830,00	380 000,00
II.d.1.1.a	+podziału zysków	0,00	0,00	0,00	0,00
II.d.1.1.b	+przeznaczenie kapitału zapasowego do wypłaty dla wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 024 830,00	1 100 110,00
II.d.1.2.a	+Przeniesienie na kapitał zakładowy	0,00	0,00	1 024 830,00	1 100 110,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	442 373,51	403 003,55
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	442 373,51	403 003,55
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	442 373,51	403 003,55
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	442 373,51	403 003,55
II.e.2.2.a	-Wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.2.2.b	-zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	442 373,51	403 003,55
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	665 170,95	442 373,51	665 170,95	442 373,51
II.f.1	+zysk netto	665 170,95	442 373,51	665 170,95	442 373,51
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 500 234,67	4 810 233,72	6 500 234,67	4 810 233,72
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)				
Wyszczególnienie	01.10.2024 31.12.2024	01.10.2023 31.12.2024	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	103 017,22	225 110,42	665 170,95	442 373,51
II. Korekty razem	1 319 053,61	660 336,04	1 366 981,87	572 584,76
1. Amortyzacja	327 139,52	162 962,89	1 042 896,54	572 321,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 538,34	10 260,29	97 707,82	23 296,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	367 772,05	-127 894,84	-58 390,05	78 826,62
7. Zmiana stanu należności	84 797,10	270 036,15	-748 522,07	-506 824,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	507 324,19	355 045,83	1 032 506,32	416 398,48

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 517,59	-10 074,28	783,31	-11 434,21
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 422 070,83	885 446,46	2 032 152,82	1 014 958,27
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 250 760,10	1 164 143,45	3 863 406,77	2 065 601,11
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 250 760,10	1 164 143,45	3 863 406,77	2 065 601,11
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 250 760,10	-1 164 143,45	-3 863 406,77	-2 065 601,11
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0	0
I. Wpływy	0,00	697 212,82	2 434 830,00	1 233 554,47
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	1 024 830,00	380 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	0,00	697 212,82	1 410 000,00	853 554,47
II. Wydatki	133 252,93	416 136,93	516 375,41	267 440,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	97 714,59	405 876,64	418 667,59	244 143,12
8. Odsetki	35 538,34	10 260,29	97 707,82	23 296,88
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-133 252,93	281 075,89	1 918 454,59	966 114,47
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	38 057,80	2 378,90	87 200,64	-84 528,37
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	38 057,80	2 378,90	87 200,64	-84 528,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	99 369,12	47 847,38	50 226,28	134 754,65
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	137 426,92	50 226,28	137 426,92	50 226,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	9 186,66	9 780,40

Źródło: Emitent

6. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski

Wynik finansowy V-MAX S.A. za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

2.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres 24 miesięcy.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 20%-50%
- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20%-50%
- wartość firmy 20%
- inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

- budynki i budowle 1,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 10%-20%
- środki transportu 20%
- pozostałe środki trwałe 10%-20%

2.2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1.

Na dzień bilansowy udziały i akcje w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Udziały w jednostkach podporządkowanych, zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach oraz innych inwestycji.

Odpisy odzwierciedlające trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Odpisy odzwierciedlające trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według skorygowanej ceny nabycia.

Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności (obligacje, weksle, pożyczki udzielone) wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych Jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady

2.4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen.

Zapasy materiałów na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu, gdyż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki, nie wyższej od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy wyrobów gotowych oraz półproduktów wycenione są po koszcie wytworzenia, nie wyższym od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu zgodnie z art. 28 ust. 3 Ustawy do kosztów bezpośrednich Jednostka dolicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Ewentualna utrata wartości produktów, półfabrykatów oraz produkcji w toku ujmowana jest z zachowaniem kontroli kręgu kosztów.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ilościowo-wartościową.

2.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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 aktualizacji.

2.6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

2.7. Udziały i akcje własne

Na dzień bilansowy akcje własnych, wycenia się według ceny nabycia.

2.8. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji utworzenia nowych udziałów.

2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Koszty ubezpieczeń
- Opłacone z góry czynsze, opłaty licencyjne
- Opłaty, czynsze zerowe związane z zawarciem umów

2.10. Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników.

2.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

2.12. Instrumenty finansowe

Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy/ kapitał z aktualizacji wyceny

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- 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 ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Przychody ze sprzedaży Emitenta w bieżącym kwartale są na porównywalnym poziomie jak w ubiegłym, nastąpił niewielki spadek z kwoty 3 455 998 zł do 3 377 285 zł (- 2,25%). Przyrost amortyzacji z wartości 162 962 zł do 327 139 zł – zmiana o 102% potwierdza kontynuację znaczących inwestycji w środki trwałe. W zdecydowanej większości są to środki trwałe służące bezpośrednio w procesie produkcji, czyli maszyny wtryskujące i nowe formy. Innymi nowo nabywanymi środkami trwałymi są urządzenia wspomagające proces produkcyjny.

Wynagrodzenia, które zwiększyły się z kwoty 74 040 zł do 130 929 zł tj. o 75,7% są wynikiem wzrostu zatrudnienia w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego i wzrostu płacy minimalnej.

Zysk na sprzedaży uległ zmniejszeniu z wartości 281 505 zł w poprzednim okresie porównawczym do kwoty 167 209 zł, tj. spadek o 40,57%, i jest bezpośrednim skutkiem znacznego wzrostu amortyzacji.

Z tego samego powodu zysk netto z kwoty 225 110 zł zmniejszył się do 103 017 zł (- 54%). Wskaźnik EBIDTA wzrósł z wartości 441 560 zł do 484 071 zł osiągając dynamikę 9,63%.

Z pozycji bilansowych, zmiana wartości środków trwałych ogółem wyniosła aż 84,91%, to jest z kwoty 3 591 227 zł do 6 640 064 zł. W tej pozycji szczególnie duży przyrost nastąpił w sekcji „urządzenia techniczne i maszyny”, z 2 793 680 zł do 5 857 029 zł, co oznacza dynamikę 107,9%. Sekcja „środki trwałe w budowie”, charakteryzował przyrost z 35 054 zł do 77 194 zł, wykazując dynamikę 120,22%.

Aktywa obrotowe z wartości 2 222 791 zł, wzrosły osiągając poziom 3 116 121 zł, tj. o 40,23%.

Przyrost zapasów wyniósł, z poziomu 375 158 zł do 433 548 zł dając dynamikę 15,56%. Należności krótkoterminowe wzrosły z poziomu 1 784 992 zł do 2 533 514 zł tj. o 41,98%. Wzrost zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych prezentuje się następująco: z 428 409 zł na 1 419 742 zł (331%) i 951 489 zł na 1 983 995 zł (209%). Wzrost zobowiązań jest następstwem wzrostu liczby umów leasingowych.

8. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikuje prognoz.

9. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI – W PRZYPADKU, GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji o których mowa powyżej, Emitent osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

10. PODJĘTE PRZEZ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Aktualnie Emitent skupia się na rozszerzaniu możliwości produkcyjnych i nie zlecił, ani samodzielnie nie pracuje nad rozwiązaniami innowacyjnymi. Emitent nie wyklucza, iż w najbliższej przyszłości rozpocznie prace nad wprowadzaniem unowocześnień i innowacji w obszarze produkcji.

11. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

12. GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIE SPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

13. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Arkadiusz Garczarek	5 884 600	91,28%	3 034 600	84,36%

Źródło: Emitent

14. INFORMACJA NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ
EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Zatrudnienie	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Przeliczone na pełne etaty	8	6

Źródło: Emitent