

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: [2024-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2024-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2025-05-29](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-3](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [NDI SA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [POMORSKIE](#)County: [M.SOPOT](#)Municipality: [M.SOPOT](#)City: [SOPOT](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [POMORSKIE](#)County: [M.SOPOT](#)Municipality: [M.SOPOT](#)Street: [POWSTAŃCÓW WARSZAWY](#)Building number: [19](#)City: [SOPOT](#)Postal code: [81-718](#)

Post office: **SOPOT**

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

4120Z

Tax Identification Number (NIP): **5851451923**

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): **0000872743**

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: **2024-01-01**

Date To: **2024-12-31**

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)),:

2.1. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. 2.2. Środki trwałe Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości szacowanej, pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000 PLN, odnoszone są jednorazowo w koszty. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5 % - 10,0 % urządzenia techniczne i maszyny 10,0 % - 30,0 % środki transportu 12,5 % - 40,0 % pozostałe środki trwałe 10,0 % - 20,0 % Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: licencje dotyczące oprogramowania 50,0 % Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane. 2.3. Leasing Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. W pozostałych przypadkach jest uznawany za leasing operacyjny. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca

minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe. Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. 2.4. Aktywa finansowe Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia. Koszty transakcji podwyższają ich wartość początkową. 2.5. Zapasy Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. 2.6. Należności krótko- i długoterminowe Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

2.7. Transakcje w walucie obcej Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. 2.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz pieniędzy na rachunkach bankowych, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna. 2.9. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się wartość aktywów już otrzymanych, które dopiero w przyszłych okresach sprawozdawczych staną się przychodem bilansowym. Konieczność ich dokonywania wynika z zasady współmierności przychodów i kosztów. 2.10. Kapitał podstawowy Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. 2.11. Rezerwy Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. 2.12. Kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe Kredyty bankowe i pożyczki początkowo są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. 2.13. Zobowiązania niefinansowe Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. 2.14. Podatek odroczoney Odroczoney podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczoney podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczoney podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

determining the financial result:

3.1. Uznawanie przychodów Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług budowlanych w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy na dzień bilansowy ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Do ustalania przychodów i kosztów z robót wykonanych w przypadku niezakończonych umów budowlanych spółka stosuje KSR3. Wg KSR3 ustalenia stopnia zaawansowania może nastąpić różnymi metodami. Spółka ustalając stopień zaawansowania niezakończonych umów stosuje taką metodę, która w sposób najbardziej wiarygodny odzwierciedla stopień zaawansowania. Do podstawowych metod pomiaru stopnia zaawansowania niezakończonych umów budowlanych należą: 1. Metoda obmiaru wykonanych prac – polegająca na technicznym pomiarze wykonanych prac od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego, pomiary te przeprowadzają specjaliści wewnętrzni lub zewnętrzni posiadający odpowiednią wiedzę techniczną, stosowną do rodzaju realizowanych robót budowlanych, 2. Metoda kosztowa – polegająca na określeniu stopnia zaawansowania prac na dzień bilansowy w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych kosztów od dnia rozpoczęcia do dnia bilansowego w całkowitej kwocie kosztów wynikającej z aktualnego globalnego budżetu kosztów, 3. Do ustalania stopnia zaawansowania niezakończonych umów budowlanych można stosować inne metody, jeśli odzwierciedlają one w sposób wiarygodny stopień zaawansowania. Budżety stanowiące podstawę ustalenia stopnia zaawansowania niezakończonych usług budowlanych aktualizowane są na dzień bilansowy. Jeżeli nie jest możliwe wiarygodne ustalenie stopnia zaawansowania niezakończonych usług budowlanych na dzień bilansowy lub nie można w sposób wiarygodny ustalić całkowitego kosztu jej wykonania to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne, czyli tzw. metodą zysku zerowego. Stopień zaawansowania

realizacji kontraktów długoterminowych w Spółce dokonywany jest w przeważającej większości metodą obmiaru wykonanych prac.

3.2. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. 3.3. Koszty Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto: 1. pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, otrzymania i przekazania darowizn, 2. przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, 3. koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych spółka sporządza metodą pośrednią.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	885,777,965.85	863,573,691.18
A. Fixed assets	231,388,950.89	208,475,661.46
I. Intangible assets	5,236,044.80	5,384,731.67
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	3,609,944.80	4,295,931.67
4. Advances for intangible assets	1,626,100.00	1,088,800.00
II. Tangible fixed assets	19,358,033.69	19,410,082.69
1. Fixed assets	19,218,011.57	19,366,358.69
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	0.00	0.00
c) technical equipment and machinery	2,209,815.73	2,040,762.81
d) means of transport	13,407,066.30	12,998,031.87
e) other fixed assets	3,601,129.54	4,327,564.01
2. Capital work in progress	140,022.12	43,724.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	1,645,187.32	4,945,321.31
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	1,645,187.32	4,945,321.31
IV. Long-term investments	145,028,914.00	145,028,914.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	145,028,914.00	145,028,914.00
a) in related entities	145,028,914.00	145,028,914.00
– shares or stocks	145,028,914.00	145,028,914.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00

– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	60,120,771.08	33,706,611.79
1. Assets from deferred income tax	50,441,958.29	27,608,143.29
2. Other prepayments and accruals	9,678,812.79	6,098,468.50
B. Current assets	654,389,014.96	655,098,029.72
I. Inventory	3,140,448.45	5,214,325.17
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	3,140,448.45	5,214,325.17
II. Short-term receivables	184,587,902.44	239,613,695.97
1. Receivables from related entities	17,165,126.70	46,073,250.60
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	17,164,763.85	46,073,250.60
– to 12 months	17,164,763.85	46,073,250.60
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	362.85	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	167,422,775.74	193,540,445.37
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	156,018,490.44	172,075,288.67
– to 12 months	156,016,950.32	172,073,928.54
– over 12 months	1,540.12	1,360.13
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	8,688,432.38	19,276,652.77
c) other	2,715,852.92	2,188,503.93
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	320,455,978.59	343,820,946.68
1. Short-term financial assets	320,455,978.59	343,820,946.68
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	320,455,978.59	343,820,946.68
– cash in hand and in bank	320,455,978.59	343,760,803.77
– other cash	0.00	60,142.91
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	146,204,685.48	66,449,061.90
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00

D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	885,777,965.85	863,573,691.18
A. Equity	270,461,553.64	249,191,641.41
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	130,000,000.00	130,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	48,084,968.78	46,362,370.28
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	47,106,672.63	51,296,789.87
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	45,269,912.23	21,532,481.26
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	615,316,412.21	614,382,049.77
I. Liabilities provisions	39,683,980.45	23,297,517.69
1. Provision for deferred income tax	22,993,516.00	10,693,303.00
2. Pension and related benefits provisions	3,919,116.45	3,063,666.69
– long-term	459,888.00	357,173.00
– short-term	3,459,228.45	2,706,493.69
3. Other provisions	12,771,348.00	9,540,548.00
– long-term	12,771,348.00	9,540,548.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	47,942,594.05	6,105,674.05
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	47,942,594.05	6,105,674.05
a) credits and loans	42,233,112.32	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	5,709,481.73	6,105,674.05
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	326,040,051.00	434,066,532.11
1. Liabilities to related parties	22,933,017.92	1,212,691.18
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	22,933,017.92	1,212,691.18
– to 12 months	22,933,017.92	1,212,691.18
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	302,751,389.95	432,468,245.88
a) credits and loans	5,432.67	43,500,614.56
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	3,805,943.09	3,353,765.89
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	210,417,008.69	267,939,498.50
– to 12 months	180,893,413.27	243,010,156.16
– over 12 months	29,523,595.42	24,929,342.34

e) advances for deliveries and services	46,993,154.31	77,153,167.90
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	41,228,008.16	40,171,165.67
h) arising from remunerations	221,391.96	252,150.38
i) other	80,451.07	97,882.98
4. Special funds	355,643.13	385,595.05
IV. Accruals and deferred income	201,649,786.71	150,912,325.92
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	201,649,786.71	150,912,325.92
– long-term	4,224,691.71	56,366,951.92
– short-term	197,425,095.00	94,545,374.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	1,008,099,593.19	1,081,924,700.46
– from related entities	68,583,750.53	81,860,121.11
I. Net revenue from sale of goods	1,094,422,988.30	1,147,647,198.36
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-86,553,257.13	-65,728,083.73
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	229,862.02	5,585.83
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0.00	0.00
B. Operating activity costs	975,139,242.85	1,043,125,055.33
I. Amortisation	6,308,134.99	5,169,604.93
II. Consumption of materials and energy	189,564,062.17	266,201,804.25
III. Outsourced services	682,629,619.46	691,629,899.51
IV. Taxes and fees, including:	588,014.83	714,820.71
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	63,638,176.36	57,055,371.78
VI. Social insurances and other benefits, including:	14,519,145.32	12,972,454.89
– pension	6,356,914.23	5,751,968.74
VII. Other costs by nature	17,892,089.72	9,381,099.26
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	32,960,350.34	38,799,645.13
D. Other operating income	923,758.19	777,590.72
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	66,646.97	50,446.18
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	857,111.22	727,144.54
E. Other operating expenses	8,557,510.51	13,057,329.99
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	2,461,689.43	8,401,582.49
III. Other operating costs	6,095,821.08	4,655,747.50
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	25,326,598.02	26,519,905.86
G. Financial income	30,954,691.01	15,338,175.70
I. Dividend and profit sharing, including:	24,000,000.00	12,000,000.00
a) From related entities, including:	24,000,000.00	12,000,000.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	6,776,494.97	2,908,583.69
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00

– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	178,196.04	429,592.01
H. Financial costs	5,681,758.80	6,742,790.59
I. Interest, including:	4,149,119.85	4,828,438.39
– for related entities	0.00	51,870.94
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	1,532,638.95	1,914,352.20
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	50,599,530.23	35,115,290.97
J. Income tax	5,329,618.00	13,582,809.71
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	45,269,912.23	21,532,481.26

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	249,191,641.41	239,659,160.15
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	249,191,641.41	239,659,160.15
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	130,000,000.00	130,000,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	130,000,000.00	130,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	46,362,370.28	44,391,324.55
1. Changes in supplementary capital (fund)	1,722,598.50	1,971,045.73
a) increase (due to)	1,722,598.50	1,971,045.73
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	1,722,598.50	1,971,045.73
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	48,084,968.78	46,362,370.28
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	51,296,789.87	40,629,763.98
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	-4,190,117.24	10,667,025.89
a) increase (due to)	19,809,882.76	22,667,025.89
– z tytułu podziału zysku	19,809,882.76	2,266,705.89
b) decrease (due to)	24,000,000.00	12,000,000.00
– wypłata dywidenda	24,000,000.00	12,000,000.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	47,106,672.63	51,296,789.87
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	21,532,481.26	24,638,071.62

1. Opening balance of previous years' profit	21,532,481.26	24,638,071.62
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	21,532,481.26	24,638,071.62
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	21,532,481.26	24,638,071.62
- podział zysku (przeniesienie na inne kapitały)	21,532,481.26	24,638,071.62
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	45,269,912.23	21,532,481.26
a) net profit	45,269,912.23	21,532,481.26
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	270,461,553.64	249,191,641.41
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	270,461,553.64	249,191,641.41
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zyski (pokrycia straty)	270,461,553.64	249,191,641.41

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)	45,269,912.23	21,532,481.26
II. Total adjustments	-56,114,117.65	210,456,650.58
1. Amortisation	6,308,134.99	5,169,604.93
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	-18,726,074.17	-6,363,838.21
4. Profit (loss) from investment activities	-66,646.97	-47,168.78
5. Change in provisions	16,386,462.76	5,697,921.09
6. Change in inventory	2,073,876.72	-3,812,693.09
7. Change in receivables	58,325,927.52	-61,702,735.01
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-64,983,476.42	217,201,983.76
9. Change in prepayments and accruals	-55,432,322.08	54,313,575.89
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-10,844,205.42	231,989,131.84
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	24,340,706.14	12,126,534.33
1. Sale of intangible assets and tangible assets	340,706.14	126,534.33
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00

3. From financial assets, including:	24,000,000.00	12,000,000.00
a) in related entities	24,000,000.00	12,000,000.00
b) in other entities	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	2,270,575.54	3,397,404.64
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	2,270,575.54	3,397,404.64
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	22,070,130.60	8,729,129.69
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	56,201,262.78
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	0.00	56,201,262.78
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	34,590,893.27	63,577,396.04
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	24,000,000.00	12,000,000.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	1,262,069.57	41,956,642.58
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	4,054,897.87	3,984,591.67
8. Interest	5,273,925.83	5,636,161.79
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-34,590,893.27	-7,376,133.26
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-23,364,968.09	233,342,128.27
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-23,365,388.83	233,342,555.74
– change in cash due to exchange rates	-420.74	427.47
F. Cash at the beginning of period	343,820,946.68	110,478,818.41
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	320,455,978.59	343,820,946.68
– restricted access	48,318,852.62	45,181,119.89

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [2024NDISAINfordodatkowa.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [2024NDISAINfordodatkowa.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	from capital gains	from revenue	other sources	Total value	from capital gains	from revenue	other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	50,599,530.23				35,115,290.97			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00		12,000,000.44	0.00	12,000,000.44	
dodatnie różnice kursowe zrealizowane przypadające na VAT (Art: 15a)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
dopłaty bezpośrednie (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 36)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
dopłaty wnoszone do spółki (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 11)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
dotacje otrzymane z budżetu (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 47)	0.00	0.00		0.00	0.44	0.00		0.44
dotacje, subwencji, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
dywidendy (Art: 22)	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00		12,000,000.00	0.00		12,000,000.00
odsetki budżetowe (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 7)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
przychody z działalności rolniczej (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
zwrócone wspólnikom dopłaty wniesione do spółki (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 21)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	71,335,171.09	0.00	71,335,171.09		29,357,055.94	0.00		29,357,055.94
dodatnie różnice kursowe z wyceny br (Art: 15a)	10,324.59	0.00	10,324.59		2,024.07	0.00		2,024.07
naliczone kary i odszkodowania (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	3,604,002.34	0.00	3,604,002.34		1,050,052.94	0.00		1,050,052.94
odsetki naliczone (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	12,328.25	0.00	12,328.25		103,166.77	0.00		103,166.77
rozwiązanie odpisów aktualizujących (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4 Lit: e)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
Przychody z wyceny kontraktów długoterminowych (Art: 12 Ust: 1)	67,008,798.00		67,008,798.00		27,493,213.00			27,493,213.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	699,717.91	0.00	699,717.91		708,599.16	0.00		708,599.16
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	460,076.76	0.00	460,076.76		1,667,791.42	0.00		1,667,791.42
otrzymane kary i odszkodowania naliczone w latach ubiegłych (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	383,452.76	0.00	383,452.76		1,667,791.42	0.00		1,667,791.42
otrzymane odsetki naliczone w ubiegłych latach (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	76,624.00	0.00	76,624.00		0.00	0.00		0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between	9,513,320.97	0.00	9,513,320.97		13,646,947.11	0.00		13,646,947.11

profit / loss for accounting purposes and
income / loss for tax purposes), including:

amortyzacja środków trwałych i WNiP (Art: 16c)	2,850,346.52	0.00	2,850,346.52	2,262,813.08	0.00	2,262,813.08
darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	79,001.93	0.00	79,001.93	257,702.00	0.00	257,702.00
dopłaty wnoszone do spółki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 53)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kary i odszkodowania z tyt. wad dostarczonych towarów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	522,106.83	0.00	522,106.83	0.00	0.00	0.00
koszty eksploatacyjne używania samochodów osobowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	636,674.60	0.00	636,674.60	707,905.74	0.00	707,905.74
koszty reprezentacyjne (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	187,881.80	0.00	187,881.80	229,107.03	0.00	229,107.03
koszty rodzajowe nie będące KUP (Art: 16)	593,432.60	0.00	593,432.60	381,629.33	0.00	381,629.33
nieodliczony VAT (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetki od leasingu (Art: 17b)	729,972.42	0.00	729,972.42	836,057.56	0.00	836,057.56
odsetki od zobowiązań budżetowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	25,388.31	0.00	25,388.31	29,894.00	0.00	29,894.00
opłata na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	350,177.00	0.00	350,177.00	491,846.47	0.00	491,846.47
składki na rzecz organizacji - przynależność nieobowiązkowa (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
składki na ubezpieczenie samochodu osobowego ponad limit (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49)	67,191.36	0.00	67,191.36	48,409.41	0.00	48,409.41
ujemne różnice kursowe zrealizowane przypadające na VAT (Art: 15a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisane jako nieściągalne (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25)	2,461,689.43	0.00	2,461,689.43	8,401,582.49	0.00	8,401,582.49
wierzytelności odpisane jako przedawnione (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	1,009,458.17	0.00	1,009,458.17	0.00	0.00	0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	279,772,874.89	0.00	279,772,874.89	173,263,776.64	0.00	173,263,776.64
faktury korygujące otrzymane w roku bieżącym dotyczące lat poprzednich (Art: 12 Ust: 3j)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	137,755.74	0.00	137,755.74	100,067.24	0.00	100,067.24
niezapłacone składki ZUS (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	117,825.98	0.00	117,825.98	7,258.53	0.00	7,258.53
odpis aktualizujący aktywa (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rezerwy tworzone w ciężar kosztów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	4,021,423.78	0.00	4,021,423.78	3,721,792.09	0.00	3,721,792.09
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 15a)	20,904.75	0.00	20,904.75	17,408.25	0.00	17,408.25
koszty związane z rozliczeniem kontraktów długoterminowych dotyczące przychodów przyszłych okresów (Art: 15 Ust: 4)	275,474,440.21		275,474,440.21	168,969,524.00		168,969,524.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	524.43	0.00	524.43	447,726.53	0.00	447,726.53

G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	161,515,124.10	0.00	161,515,124.10	140,692,333.72	0.00	140,692,333.72
faktury korygujące otrzymane w roku bieżącym dotyczące lat poprzednich (Art: 12 Ust: 3j)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	99,530.02	0.00	99,530.02	88,462.61	0.00	88,462.61
niezapłacone składki ZUS (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	7,258.53	0.00	7,258.53	27,499.04	0.00	27,499.04
koszty bezpośrednie poniesione w latach poprzednich związane z rozliczeniem kontraktów długoterminowych (Art: 15 Ust: 4)	155,688,455.00		155,688,455.00	136,300,676.67		136,300,676.67
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	5,719,880.55	0.00	5,719,880.55	4,275,695.40	0.00	4,275,695.40
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
strata z roku n-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
strata z roku n-2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
strata z roku n-3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
strata z roku n-4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
strata z roku n-5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-49,015.13	0.00	-49,015.13	-8,263.69	0.00	-8,263.69
opłaty ustalone w umowie leasingu (Art: 17b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatki na nabycie B+R (Art: 18d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-49,015.13	0.00	-49,015.13	-8,263.69	0.00	-8,263.69
J. Income tax basis	83,446,493.00			41,636,152.00		
K. Income tax	15,854,834.00			7,910,869.00		

Ustęp 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

1.1.1. Wartości niematerialne i prawne.

2024 rok

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	5 829 091,36	1 088 800,00	6 917 891,36
Zwiększenia	0,00	0,00	281 141,34	537 300,00	818 441,34
Nabycie	0,00	0,00	281 141,34	537 300,00	818 441,34
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 110 232,70	1 626 100,00	7 736 332,70
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 533 159,69	0,00	1 533 159,69
Zwiększenia	0,00	0,00	967 128,21	0,00	967 128,21
Amortyzacja roku	0,00	0,00	967 128,21	0,00	967 128,21
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	2 500 287,90	0,00	2 500 287,90
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 609 944,80	1 626 100,00	5 236 044,80

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

1.1.2. Zmiana stanu środków trwałych.

2024 rok

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	5 902 423,70	18 612 198,92	6 286 840,66	30 801 463,28
Zwiększenia	0,00	0,00	2 510 414,35	3 890 178,90	345 698,30	6 746 291,55
Nabycie	0,00	0,00	2 011 414,35	278 296,15	345 698,30	2 635 408,80
Nabycie z tytułu leasingu	0,00	0,00	499 000,00	3 611 882,75	0,00	4 110 882,75
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	1 786 032,40	1 333 058,67	6 187,87	3 125 278,94
Sprzedaż	0,00	0,00	253 155,85	156 281,31	0,00	409 437,16
Z tytułu leasingu	0,00	0,00	1 503 386,80	1 176 777,36	0,00	2 680 164,16
Likwidacja	0,00	0,00	29 489,75	0,00	6 187,87	35 677,62
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	6 626 805,65	21 169 319,15	6 626 351,09	34 422 475,89
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	3 861 660,89	5 614 167,05	1 959 276,65	11 435 104,59
Zwiększenia	0,00	0,00	1 109 926,89	3 158 947,12	1 072 132,77	5 341 006,78
Amortyzacja roku	0,00	0,00	1 109 926,89	3 158 947,12	1 072 132,77	5 341 006,78
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	554 597,86	1 010 861,32	6 187,87	1 571 647,05
Sprzedaż	0,00	0,00	23 979,18	119 066,30	0,00	143 045,48
Z tytułu leasingu	0,00	0,00	501 128,93	891 795,02	0,00	1 392 923,95
Likwidacja	0,00	0,00	29 489,75	0,00	6 187,87	35 677,62
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	4 416 989,92	7 762 252,85	3 025 221,55	15 204 464,32
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 209 815,73	13 407 066,30	3 601 129,54	19 218 011,57

W ww. tabeli ruchów środków trwałych w przypadku zakończenia umów leasingu i wykupu na własność przedmiotowych aktywów wykazywane są zarówno wyksięgowania w pełnych kwotach brutto i umorzenia (zakończenie umów leasingowych) i jednocześnie zwiększenie wartości brutto (wprowadzenie środków trwałych własnych).

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

1.1.3. Zmiana inwestycji długoterminowych.

Nie wystąpiły

1.1.3 Inwestycje długoterminowe

2024 rok

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – w jednostkach powiązanych.

2024 rok

Jednostki powiązane	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Bilans otwarcia	145 028 914,00	0,00	0,00	0,00	145 028 914,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakup/ udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż/ zwrot pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	145 028 914,00	0,00	0,00	0,00	145 028 914,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
Bilans otwarcia	145 028 914,00	0,00	0,00	0,00	145 028 914,00
Bilans zamknięcia	145 028 914,00	0,00	0,00	0,00	145 028 914,00

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – w jednostkach pozostałych.

2024 rok

Jednostki pozostałe	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakup/ udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż/ zwrot pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

2024 rok

Jednostki z zaangażowaniem w kapitale	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakup akcji, udziałów/ udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż akcji, udziałów/ zwrot pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu krótkoterminowych pożyczek udzielonych.

2024 rok

Udzielone pożyczki	w jednostkach powiązanych	w jednostkach pozostałych	w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Spłacone	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzone	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Nie wystąpiły.

2024 rok

	Długoterminowe aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa niefinansowe	Razem
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie wystąpiły.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

Nota 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Dane w zł.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00

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

Spółka najmu powierzchnię biurową od spółki zależnej. Z uwagi na to, że powierzchnia nie jest wyodrębniona prawnie i jest użytkowana w ograniczonym zakresie czasowym podanie jej wartości nie jest możliwe.

Nota 1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Dane w zł.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00

W związku z prowadzoną działalnością w zakresie realizacji kontraktów budowlanych Spółka korzysta na czas realizacji projektów z obcych urządzeń, maszyn budowlanych, środków transportu, narzędzi, wynajmuje pomieszczenia, magazyny, place i inne nieruchomości. Z uwagi na skalę najmów oraz często ich krótkoterminowy charakter, Spółka nie ustala ani nie prowadzi ewidencji wartości takich składników majątkowych. Roczne koszty z tytułu najmów i dzierżaw wyniosły w 2024 r. 15 757 tys. zł (w roku poprzednim 16 805 tys. zł).

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie dotyczy.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nota 1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności.

2024 rok

	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej	Pozostałe należności krótkoterminowe	Razem
Bilans otwarcia	2 663 350,01	7 472 650,45	0,00	0,00	10 136 000,46
Zwiększenia	0,00	2 109 842,52	0,00	0,00	2 109 842,52
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	2 663 350,01	9 582 492,97	0,00	0,00	12 245 842,98

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

1.8. Kapitał podstawowy.

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział (%)
Grupa NDISA	2 600 000	130 000 000,00	100,00
	2 600 000	130 000 000,00	100,00

Wszystkie akcje pochodzą z serii A, są imienne i uprzywilejowane co do głosu.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

1.10. Propozycja co do podziału zysku

Zarząd proponuje przeznaczyć wynik osiągnięty w roku na:

- Kapitał zapasowy zgodnie z art. 396 KSH w kwocie 3.621.592,98 zł
- Kapitał rezerwowy w kwocie 41.648.319,25 zł z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy,

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

1.11.1. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

2024 rok

	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne i rentowe	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
DLUGOTERMINOWE					
Bilans otwarcia	0,00	357 173,00	0,00	0,00	357 173,00
Zwiększenia	0,00	102 715,00	0,00	0,00	102 715,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcie do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	459 888,00	0,00	0,00	459 888,00
KRÓTKOTERMINOWE					
Bilans otwarcia	0,00	95 042,00	2 611 451,69	0,00	2 706 493,69
Zwiększenia	0,00	8 256,00	744 478,76	0,00	752 734,76
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcie do długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	103 298,00	3 355 930,45	0,00	3 459 228,45

1.11.2. Zmiany stanu pozostałych rezerw.

2024 rok

	Na przewidywane koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
DLUGOTERMINOWE					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	9 540 548,00	9 540 548,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	3 283 800,00	3 283 800,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	53 000,00	53 000,00
Przesunięcie do krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	12 771 348,00	12 771 348,00
KRÓTKOTERMINOWE					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcie do długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne tytuły obejmują rezerwy na naprawy gwarancyjne na zrealizowane kontrakty. Rezerwy dotyczące projektów realizowanych w ramach konsorcjów są ustalane w wysokości udziału Spółki w konsorcjum.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

1.12. Zobowiązania długoterminowe – struktura wiekowa.

2024 rok

	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 805 943,09	47 695 882,07	246 711,98	0,00	51 748 537,14
Kredyty i pożyczki bankowe	0,00	42 233 112,32	0,00	0,00	42 233 112,32
Pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasing finansowy	3 805 943,09	5 462 769,75	246 711,98	0,00	9 515 424,82
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 805 943,09	47 695 882,07	246 711,98	0,00	51 748 537,14

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki.

Umowa Linii Wielocelowej w BOŚ SA Nr S/66/07/2021/1098/LW z dnia 16.12.2019 r. Kwota udzielonego limitu: 106 000 000,00 PLN. Zabezpieczenia:

1). Pełnomocnictwo udzielone Bankowi do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na RB i innych rachunkach Kredytobiorcy w Banku. 2). Zastaw finansowy na rzecz Banku na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S.A. 3). Cesja na BOŚ Bank SA wierzytelności pieniężnych z tytułu następujących kontraktów: DK22, DK1, Lotos, Nabrzeże Indyjskie, AGH S-1, DK78 Kroczyce. 4). Kaucja pieniężna dla gwarancji GDW z terminem ważności do 36 m-cy - 10% kwoty gwarancji dla gwarancji GJ z terminem ważności powyżej 36 m-cy - 20% kwoty gwarancji. 5). Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową do każdego produktu z wystawienia Kredytobiorcy. 6). Oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 777 art.1 pkt 5 k.p.c. do wysokości 150% kwoty Linii.

Umowa o Wielocelowy Limit Kredytowy w Pekao SA Nr 2021/249/DKS z dnia 11.02.2022 r. Kwota udzielonego limitu: 35 000 000,00 PLN. Zabezpieczenia:

1) Pełnomocnictwo na rzecz Banku do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi. 2) Oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 kpc do maksymalnej wysokości 150% kwoty limitu. 3) Poręczenie udzielone przez NDI SOPOT SA w zakresie zapłaty kwoty do maksymalnej wysokości 150% kwoty limitu. 4) Poręczenie udzielone przez GRUPA NDI SA w zakresie zapłaty kwoty do maksymalnej wysokości 150% kwoty limitu. 5) Oświadczenie każdego z Poręczycieli o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 kpc do maksymalnej wysokości 150% kwoty limitu. 6) Zastawy finansowe oraz zastawy rejestrowe o najwyższym stopniu pierwszeństwa zaspokojenia na wierzytelnościach Kredytobiorcy z tytułu wszystkich rachunków bankowych prowadzonych przez Bank. 7) Hipoteka umowna łączna do kwoty 52.500.000,00 PLN na nieruchomościach o numerach KW: SL1M/00009394/5, SL1M/00015930/0, SL1M/00009395/2, SL1M/00008110/4, SL1M/00007979/6, SL1M/00008893/6, SL1M/00008214/3, SL1M/00019633/6 oraz w Gdańsku: GD1G/00031515/2, GD1G/00081690/7. 8) Przelew wierzytelności Kredytobiorcy z wybranych, istniejących kontraktów zaakceptowanych przez Bank. Wartość niemniejsza niż 150% kwoty wykorzystanego limitu. Ponadto zabezpieczeniem spłaty zobowiązań są zastawy rejestrowe na przedmiotach leasingu wraz z cesją polis ubezpieczeniowych.

Umowa o udzielenie gwarancji w ramach linii w BGK Nr 4622-01894z dnia 04.11.2022 r. Kwota udzielonego limitu: 45 000 000,00 PLN. Zabezpieczenia:

1) weksel własny in blanco, poręczony przez NDI Sopot SA REGON: 190930450, 2) przelew wierzytelności z umów kontraktów, których dotyczy gwarancja (z wyłączeniem gwarancji przetargowych), 3) zastaw finansowy do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 67.500.000,00 zł na rachunkach bankowych, 5) blokada środków pieniężnych na rachunku bankowym nr 69 1130 1121 0006 5625 7520 0002, 6) oświadczenie o poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 777 art.1 pkt 5 k.p.c. do wysokości 150% kwoty Linii.

Umowa Wieloproduktowa w ING Bank Śląski SA Nr 891/2022/00002261/00 z dnia 17.03.2023 r. Kwota udzielone limitu: 25 000 000,00 PLN. Zabezpieczenia:

1) Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Kryzysowych nr 3/PLG-FGK/2022 w kwocie 20 mln zł (80% kwoty kredytu), 2) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 kpc.

Umowa ramowa w mBank SA Nr 10/013/24/Z/GX z dnia 30.04.2024 r. na udostępnienie linii na gwarancje do kwoty 30 000 000,00 PLN. Zabezpieczenia:

1) 5 weksli in blanco wystawionych przez NDI, 2) kaucja pieniężna w wysokości 20 % kwoty gwarancji, 3) zastaw finansowy na środkach pieniężnych z rachunku bankowego 56 1140 1065 0000 4508 2500 1001, 4) poręczenie NDI Sopot SA KRS 0000138784.

14) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.14.1. Wykaz pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych - aktywa.

2024 rok

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	2 911 573,97	2 733 074,33
Gwarancje i rękojmie za wady	4 211 142,17	3 753 015,20
Prenumerata czasopism i publikacji	551,85	12 964,35
Czesne	0,00	0,00
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
Polisa OC z tyt. prowadzenia działalności gospodarczej	1 501 045,27	977 439,02
Pozostałe	688 940,41	339 533,02
Wzajemne należności/zobowiązania między konsorcjantami wynikające z kontraktów rozliczanych wynikiem na zakończenie projektu	0,00	0,00
Z tytułu zaawansowania umów długoterminowych w tym:	136 891 431,81	58 633 035,98
przychody	103 573 976,00	42 387 333,00
koszty	33 317 455,81	16 245 702,98
Razem	146 204 685,48	66 449 061,90

1.14.2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - aktywa.

2024 rok

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Z tytułu zaawansowania umów długoterminowych	0,00	0,00
Gwarancje i rękojmie za wady	8 385 626,49	5 447 095,66
Ubezpieczenie mienia	771 610,10	301 060,49
Polisa OC z tyt. prowadzenia działalności gospodarczej	444 242,25	341 929,05
Pozostałe	77 333,95	8 383,30
Razem	9 678 812,79	6 098 468,50

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

1.14.3. Wykaz pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych - pasywa.

2024 rok

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Wzajemne należności/zobowiązania między konsorcjantami wynikające z kontraktów rozliczanych wynikiem na zakończenie projektu	4 224 691,71	56 366 951,92
Z tytułu zaawansowania umów długoterminowych w tym:	197 425 095,00	94 545 374,00
przychody	211 321,00	6 034 182,00
koszty	197 213 774,00	88 511 192,00
Razem	201 649 786,71	150 912 325,92

1.14.4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

2024 rok

	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	Odniesione na zysk (stratę) z lat ubiegłych	Razem
Bilans otwarcia	27 608 143,29	0,00	0,00	27 608 143,29
Zwiększenia z tytułu:	44 324 755,00	0,00	0,00	44 324 755,00
a) powstania ujemnych różnic przejściowych, w tym z tytułu:	44 324 755,00	0,00	0,00	44 324 755,00
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	3 704,00	0,00	0,00	3 704,00
- odpis aktualizujący wartość należności	400 869,00	0,00	0,00	400 869,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na programy promocyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze (premia produktowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze (urlopy, odprawy)	162 535,00	0,00	0,00	162 535,00
- pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
- ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
- niezapłacone faktury	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zaawansowania umów długoterminowych	43 756 350,00	0,00	0,00	43 756 350,00
- inne	1 297,00	0,00	0,00	1 297,00
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) straty podatkowej	0,00	0,00	0,00	0,00
d) połączenia z inną spółką	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	21 490 940,00	0,00	0,00	21 490 940,00
a) odwrócenie się ujemnych różnic przejściowych, w tym z tytułu:	21 490 940,00	0,00	0,00	21 490 940,00
- naliczone odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej	1 569,00	0,00	0,00	1 569,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	Odniesione na zysk (stratę) z lat ubiegłych	Razem
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na programy promocyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze (premia produktowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze (urlopy, odprawy)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
- ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
- niezapłacone faktury	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zaawansowania umów długoterminowych	21 489 371,00	0,00	0,00	21 489 371,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) straty podatkowej	0,00	0,00	0,00	0,00
d) w skutek braku możliwości ich rozliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	50 441 958,29	0,00	0,00	50 441 958,29

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

1.14.5. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

2024 rok

	Odniesionej na wynik finansowy	Odniesionej na kapitał z aktualizacji wyceny	Odniesionej na zysk (stratę) z lat ubiegłych	Razem
Bilans otwarcia	10 693 303,00	0,00	0,00	10 693 303,00
Zwiększenia z tytułu:	20 441 486,00	0,00	0,00	20 441 486,00
a) powstanie różnic przejściowych dodatnich, w tym z tytułu:	20 441 486,00	0,00	0,00	20 441 486,00
- dodatnie różnice kursowe	391,00	0,00	0,00	391,00
- odsetki naliczone od należności	2 343,00	0,00	0,00	2 343,00
- odsetki naliczone od udzielonej pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena akcji dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- kary naliczone od niezrealizowanych kontraktów	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena udziałów długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zaawansowania umów długoterminowych	19 679 054,00	0,00	0,00	19 679 054,00
-inne	759 698,00	0,00	0,00	759 698,00
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) połączenia z inną spółką	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	8 141 273,00	0,00	0,00	8 141 273,00
a) odwrócenie się dodatnich różnic przejściowych, w tym z tytułu:	8 141 273,00	0,00	0,00	8 141 273,00
- dodatnie różnice kursowe	265,00	0,00	0,00	265,00
- odsetki naliczone od należności	14 559,00	0,00	0,00	14 559,00
- odsetki naliczone od udzielonej pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena akcji dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena udziałów długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zaawansowania umów długoterminowych	8 053 593,00	0,00	0,00	8 053 593,00
- inne	72 856,00	0,00	0,00	72 856,00
b) zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w skutek braku możliwości ich rozliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	22 993 516,00	0,00	0,00	22 993 516,00

15) W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

1.15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Dotyczą tytułów dzielonych na część długo i krótkoterminową (opisano w poszczególnych notach): pożyczki (otrzymane/udzielone), kredyty, rozliczenia międzyokresowe czynne (ubezpieczenia i gwarancje) oraz zobowiązania z tytułu leasingu.

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1.16.1. Zobowiązania warunkowe.

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Wartość zobowiązania
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania, wadialna, zwrotu zaliczki	STU Ergo Hestia TU S.A.	132 023 842,90
Gwarancja rękojmi	AXA S.A.	2 092 285,62
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania, zwrotu zaliczki	LEV INS	87 070 010,24
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania	UNIQA	13 744 586,69
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania	TUW TUW S.A.	3 213 792,60
Gwarancja dobrego wykonania	AGRO TUW	2 000 000,00
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania	Generali TU S.A.	19 012 242,15
Gwarancja dobrego wykonania	BOŚ	7 340 051,02
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania	INTERRISK	28 950 029,86
Gwarancja rękojmi	WIENER	788 441,87
Gwarancja rękojmi	LEV INS UO	1 844 950,96
Limit gwarancyjny (poręczenie)	KUKE	2 705 558,51
Gwarancja rękojmi (poręczenie)	Hestia	1 007 920,03
Gwarancja rękojmi (poręczenie)	Hestia	2 952,00
Gwarancja rękojmi (poręczenie)	Hestia	7 425 352,80
Gwarancja rękojmi (poręczenie)	Hestia	3 626,68
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania, wadialna	Allianz Trade (Hermes)	26 625 231,91
Gwarancja rękojmi, dobrego wykonania	Allianz	25 265 526,93
Gwarancja zwrotu zaliczki	Pekao	21 949 745,47
Gwarancja dobrego wykonania, wadialna	PZU SA	8 961 613,54
Gwarancja dobrego wykonania, wadialna, jakości	Warta	7 600 605,94
Gwarancja wadialna	ING	10 798 750,00
Gwarancja wadialna, zwrotu zaliczki	mBank	13 492 350,59
Gwarancja dobrego wykonania	Credendo	20 000 000,00
Gwarancja dobrego wykonania, wadialna	Bydgoski Fundusz Poręczeń	7 460 562,00
Gwarancja dobrego wykonania	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego	3 888 374,26
Kredyt NDI Property Sp. z o.o. (poręczenie, przystąpienie do długu)	PKOBP	23 784 371,96

17) W Spółce nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi które są wyceniane według wartości godziwej.

Ustęp 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

2.1.1. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży produktów:	1 094 422 988,30	1 147 647 198,36
Kraj	1 094 422 988,30	1 147 647 198,36
Zagranica	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów:	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Zagranica	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży	1 094 422 988,30	1 147 647 198,36

2.1.2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 094 422 988,30	1 147 647 198,36
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	1 094 422 988,30	1 147 647 198,36
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży	1 094 422 988,30	1 147 647 198,36

- 2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

2.2. Koszty wg rodzaju.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Amortyzacja	6 308 134,99	5 169 604,93
Zużycie materiałów i energii	189 564 062,17	266 201 804,25
Usługi obce	682 629 619,46	691 629 899,51
Podatki i opłaty	588 014,83	714 820,71
Wynagrodzenia	63 638 176,36	57 055 371,78
Ubezpieczenia społeczne	14 519 145,32	12 972 454,89
Pozostałe koszty rodzajowe	17 892 089,72	9 381 099,26
Koszty rodzajowe razem	975 139 242,85	1 043 125 055,33

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Nie wystąpiły.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.4. Odpisy aktualizujące zapasy.

Nie wystąpiły.

2024 rok

	Materialy	Półprodukty i produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Zaliczki na zapasy
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

2.5. Działalność zaniechana.

Nie wystąpiły.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Przychody z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Koszty działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00	0,00
Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0,00	0,00

- 6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

2.6. Środki trwałe w budowie.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	140 022,12	43 724,00
Odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	0,00	0,00
Pozostałe nakłady inwestycyjne	140 022,12	43 724,00

- 7) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

2.8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Nakłady inwestycyjne poniesione w bieżącym okresie	0,00	0,00
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady inne niż ochrona środowiska	0,00	0,00
Nakłady inwestycyjne planowane na rok następny	0,00	0,00
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady inne niż ochrona środowiska	0,00	0,00

- 9) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku bieżącym wprowadzone zostały odpisy aktualizujące należności zagrożone lub sporne w kwocie 2 109 tys. zł.

Ustęp 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

3.1. Kursy zastosowane do wyceny bilansu

Waluta	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu
EUR	4,2730
USD	4,1012

3.2. Kursy zastosowane do wyceny RZiS

Waluta	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji RZiS
EUR	4,2730
USD	4,1012

Ustęp. 4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

4. Struktura środków pieniężnych.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	6 150,55	7 565,67
Środki pieniężne w banku	219 708 828,04	142 535 238,10
Na rachunkach bankowych (PLN)	171 464 907,36	97 508 843,28
Na rachunkach w walutach obcych	798,49	7 269,38
Stan środków na kwocie VAT	48 243 122,19	45 019 125,44
Lokaty terminowe	100 741 000,00	201 218 000,00
Inne środki pieniężne	0,00	60 142,91
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	320 455 978,59	343 820 946,68

4.1. Różnice w zmianie stanu aktywów i pasywów w bilansie i w zmianie stanu tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Otrzymane dywidendy	-24 000 000,00	-12 000 000,00
Zapłacone/naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	4 543 953,41	4 748 233,29
Otrzymane/naliczone odsetki od pożyczek	0,00	51 870,94
Inne	729 972,42	836 057,56
Razem odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-18 726 074,17	-6 363 838,21

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0,00	0,00
Różnice kursowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Różnice kursowe dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem wyjaśnienie zysków i strat z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia wartości niematerialnych	0,00	0,00
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu udzielonych poręczeń	0,00	0,00
- inne korekty	0,00	0,00
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	58 325 927,51	-61 702 735,01
Razem zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	58 325 927,51	-61 702 735,01

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
- korekta o płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
- korekta o wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- korekta o wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- korekta o zmianę stanu pożyczek i poręczeń	0,00	0,00
- inne korekty	0,00	0,00
Razem zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-64 729 462,43	217 201 983,76

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Zysk (strata) ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
Zysk (strata) ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-66 646,97	-47 168,78
Inne	0,00	0,00
Razem zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-66 646,97	-47 168,78

Ustęp 5. Informacje do zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

- 1) Umowy zawarte przez Spółkę nie uwzględnione w bilansie (ich charakter, cel w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

Nie wystąpiły.

- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Spółka nie zawierała umów na innych warunkach niż rynkowe.

- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

5.3. Przeciętne zatrudnienie.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Zarząd	1	1
Pracownicy umysłowi	434	433
Pracownicy fizyczni	10	7
Razem	445	442

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

5.4. Wynagrodzenie Zarządu.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Zarząd Spółki	270 000,00	270 000,00
Rada Nadzorcza	36 000,00	36 000,00
Razem wynagrodzenia	306 000,00	306 000,00

- 5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

5.5. Pożyczki i inne świadczenia na rzecz Zarządu.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Zarząd Spółki	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Pożyczki udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej	0,00	0,00

- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	61 276,00	36 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Wynagrodzenie biegłego rewidenta	61 276,00	36 000,00

Ustęp 6. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie wystąpiły.

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

a) Istotne postępowania sądowe

W maju 2021 roku konsorcjum NDI S.A oraz NDI SOPOT S.A. zawarło dwie odrębne umowy (z Tramwajami Śląskimi SA oraz Gminą Miastem Mysłowice) na realizację prac w ramach projektu modernizacji linii tramwajowej nr 14 w Mysłowicach. Ze względu na występujące błędy w dokumentacji projektowej dostarczonej przez zamawiającego oraz szereg przeszkód niezinventaryzowanych w dokumentacji zaistniała konieczność zmiany zarówno terminu realizacji prac, jak i zmiany wynagrodzenia wykonawcy. W grudniu 2022 r. podczas spotkania przedstawicieli wszystkich stron wykonawca przedstawił niezbite dowody dowodzące konieczności zmiany terminu realizacji z przyczyn nieleżących po jego stronie. Biorąc pod uwagę dalszy brak współdziałania Tramwajów Śląskich (mimo wstępnych uzgodnień po spotkaniu w grudniu), w tym otrzymane bezpodstawne pismo o rzekomym odstąpieniu od umowy, Wykonawca zdecydował się na koniec stycznia złożyć odstąpienie od obu umów. Obaj zamawiający odmówili przeprowadzenia mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP.

Tramwaje Śląskie naliczyły NDI S.A. karę tytułem odstąpienia od umowy, której większą część zaspokoiły z wierzytelności NDI oraz gwarancji należytego wykonania, a pozwem z 15.09.2023 dochodzą od NDI S.A. pozostałej kwoty kary.

NDI S.A. złożyła 19.10.2023 pozew przeciwko Tramwajom Śląskim, dochodząc zwrotu niesłusznie potrąconych wierzytelności, zapłaty za wykonane prace podstawowe oraz prace dodatkowe, zakupione materiały, koszty ogólne, pośrednie i zarządu poniesione w wydłużonym czasie realizacji umowy oraz zwrotu bezzasadnie pociągniętej gwarancji, natomiast 08.07.2024 NDI S.A. złożyła pozew przeciwko Gminie Mysłowice.

W listopadzie 2024 r. NDI SA złożyła pozew przeciwko Gminie Miasta Częstochowa działającej poprzez Miejski Zarząd Dróg w Częstochowie o zapłatę wynagrodzenia m. in. za wykonanie prac dodatkowych oraz podstawowych, jak również waloryzację należną zgodnie z Kontraktem. Zamawiający niesłusznie naliczył wykonawcy karę za opóźnienie w realizacji prac i następnie potrącił ją z wynagrodzenia należnego wykonawcy. Podczas gdy opóźnienie, które nastąpiło w realizacji projektu wystąpiło bezspornie z przyczyn niezależnych od wykonawcy. W związku z zaistniałą sytuacją NDI SA postanowiła dochodzić należnego jej wynagrodzenia na drodze sądowej.

b) Inne wydarzenia:

- W dniu 7 stycznia 2025 roku spółka NDI SA wraz ze spółką NDI SOPOT SA podpisały umowę na realizację inwestycji pod nazwą „Budowa budynku Krajowego Centrum Monitorowania Ratownictwa Medycznego wraz z niezbędną Infrastrukturą techniczną oraz zagospodarowaniem terenu w m. st. Warszawa”,
- W dniu 9 stycznia 2025 roku spółka NDI SA podpisała umowę na realizację inwestycji pod nazwą „Budowa obwodnicy miejscowości Pradła w ciągu drogi krajowej nr 78”
- W dniu 14 stycznia 2025 roku spółka NDI SA podpisała umowę na realizację inwestycji pod nazwą „Budowa obiektów kubaturowych: przebudowa części hali A-11 na centrum logistyczne i jej rozbudowa o przybudówkę z funkcją traserni oraz remont części budynku A-9 na terenie PGZ Stocznia Wojenna Sp. z o.o.”
- W dniu 22 stycznia 2025 roku spółka NDI SA wraz z NDI SOPOT SA i GRUPA NDI SA podpisały umowę udzielenia gwarancji i kredytu z grupą banków: Bankiem Polska Kasa Opieki SA, Bankiem Gospodarstwa Krajowego, ING Banki Śląski SA, oraz MBANK SA w celu finansowania inwestycji pod nazwą „Projekt T5 związany z Terminalem kontenerowym Baltic Hub w Gdańsku”
- W dniu 20 marca 2025 roku wpłynął pozew o zapłatę z Przedsiębiorstwa Robót inżynierskich „Centrum” w kwocie 13 mln.
W postępowaniu sądowym PRI Centrum Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (dalej: PRI Centrum) dochodzi od NDI SA z siedzibą w Sopocie (dalej: NDI SA) zapłaty głównie z tytułu podwyższenia (waloryzacji) wynagrodzenia za realizację robót wynikającego z Umowy łączącej Strony o ok. 100% (11,7mln) w oparciu o art. 632 par. 2 kodeksu cywilnego. PRI Centrum w żaden sposób nie wykazała, że w związku z realizacją Umowy rzeczywiście poniosła rażącą stratę, ponadto umowa z PRI Centrum nie przewidywała zasad waloryzacji wynagrodzenia. W związku z czym ich roszczenie w tym zakresie jest całkowicie pozbawione podstaw.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły

Ustęp 7. Wspólne przedsięwzięcia i transakcje z jednostkami powiązanymi.

1) Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

7.2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi, które są konsolidowane (z wyłączeniem pożyczek)

2024 rok

	GNDI S.A.	DEVELOPMENT	Chabrowa	FINANCE	Cukrownia PG	NDI Sopot SA	Powisłe	PROPERTY	ENERGY	APARTAMENTY	JELITKO	NIERUCHOMOŚCI	Sopot Zdrój	SMOLNA	INTERENERGIA	GDAŃSK WL	JAGIELLOŃSKA	REM	Brzeźno	Razem
Przychody	6 400,00	303 659,23	20 007 544,89	1 000,00	34 658,79	2 098 028,38	1 000,00	5 440,00	970 287,47	1 000,00	1 000,00	17 336 270,96	0,00	7 723 119,33	19 440,00	20 350,00	10 589 198,01	33 716,83	9 431 636,64	68 583 750,53
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	6 400,00	302 909,23	20 007 544,89	1 000,00	34 658,79	1 920 057,34	1 000,00	5 440,00	970 287,47	1 000,00	1 000,00	17 336 270,96	0,00	7 723 119,33	19 440,00	20 350,00	10 589 198,01	29 407,89	9 430 837,14	68 399 921,05
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	177 971,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 308,94	799,50	183 829,48
Zakupy	894 588,52	602,68	115 853,09	0,00	26 736,00	4 401 180,85	0,00	141 917,08	1 263 225,41	0,00	0,00	77 855,13	0,00	46 107,10	646 386,91	0,00	167 574,63	3 460,55	158 387,64	7 943 875,59
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty	891 259,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637,65	891 897,45
Koszty działalności operacyjnej	3 328,72	602,68	115 853,09	0,00	26 736,00	4 401 180,85	0,00	141 917,08	1 263 225,41	0,00	0,00	77 855,13	0,00	46 107,10	646 386,91	0,00	167 574,63	3 460,55	157 749,99	7 051 978,14
Odsetki razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki aktywowane na zapas - towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	53 059,38	4 388 738,62	0,00	0,00	4 589 844,25	0,00	0,00	1 270 392,58	0,00	1 000,00	3 187 225,48	0,00	3 619 612,62	11 070,00	19 483,20	35 289,46	2 460,00	5 904,00	17 184 079,59
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	53 059,38	4 388 738,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 392,58	0,00	1 000,00	3 187 225,48	0,00	3 619 612,62	11 070,00	19 483,20	35 289,46	2 460,00	5 904,00	17 183 716,74
do 12 miesięcy	0,00	53 059,38	4 388 738,62	0,00	0,00	4 589 481,40	0,00	0,00	1 270 392,58	0,00	1 000,00	3 187 225,48	0,00	3 619 612,62	11 070,00	19 483,20	35 289,46	2 460,00	5 904,00	17 183 716,74
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362,85

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	895 354,13	0,00	96 548,76	0,00	16 442,64	21 408 622,18	0,00	2 483,50	18 952,89	0,00	0,00	31 949,00	0,00	29 287,75	418 252,20	0,00	0,00	0,00	0,00	22 917 893,05
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	895 354,13	0,00	96 548,76	0,00	16 442,64	21 408 259,33	0,00	2 483,50	18 952,89	0,00	0,00	31 949,00	0,00	29 287,75	418 252,20	0,00	0,00	0,00	0,00	22 917 530,20
do 12 miesięcy	895 354,13	0,00	96 548,76	0,00	16 442,64	21 408 259,33	0,00	2 483,50	18 952,89	0,00	0,00	31 949,00	0,00	29 287,75	418 252,20	0,00	0,00	0,00	0,00	22 917 530,20
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362,85

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

2023 rok

	GNDI S.A.	DEVELO PMENT	Chabro wa	FINAN CE	Cukrow nia PG	NDI SOPOT SA	Powisl e	PROPER TY	ENERG Y	APARTAMEN TY	JELITKO WO	NIERUCH OMOŚCI	Sopot Zdrój	SMOL NA	INTER ENERGI A	GDAŃS K WL	JAGIELLOŃS KA	Brzeźno	Razem
Przychody	39 281,5 0	173 483,63	7 000,00	0,00	13 747,63	1 754 079,9 5	1 000,00	3 900,00	837 048,12	10 600,00	1 000,00	12 381,50	0,00	10 181,5 0	30 537,62	18 671,5 0	52 730 317,32	26 233 049,47	81 876 279,74
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	39 281,5 0	173 483,63	7 000,00	0,00	13 747,63	1 754 079,9 5	1 000,00	3 900,00	835 178,20	10 600,00	1 000,00	12 381,50	0,00	10 181,5 0	25 537,62	18 671,5 0	52 725 944,74	26 233 049,47	81 865 037,24
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	4 372,58	0,00	11 242,50
Zakupy	997 182,46	0,00	0,00	0,00	24 000,00	4 013 901,4 5	0,00	131 444,71	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 391,5 3	0,00	89 856,58	44 883,50	5 758 660,2 3
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty	942 671,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 671,63
Koszty działalności operacyjnej	2 639,89	0,00	0,00	0,00	24 000,00	4 013 901,45	0,00	131 444,71	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 391,53	0,00	89 856,58	44 883,50	4 764 117,66
Odsetki razem	51 870,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 870,94
Odsetki aktywowane na zapas - towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	2 252,75	84 175,67	0,00	0,00	9 252,75	34 299 091,93	0,00	1 107,00	197 596,21	2 952,00	0,00	2 252,75	0,00	2 252,75	24 119,30	21 735,95	5 926 763,48	5 489 318,06	46 062 870,60
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 252,75	84 175,67	0,00	0,00	9 252,75	34 299 091,93	0,00	1 107,00	197 596,21	2 952,00	0,00	2 252,75	0,00	2 252,75	24 119,30	21 735,95	5 926 763,48	5 489 318,06	46 062 870,60
do 12 miesięcy	2 252,75	84 175,67	0,00	0,00	9 252,75	34 299 091,93	0,00	1 107,00	197 596,21	2 952,00	0,00	2 252,75	0,00	2 252,75	24 119,30	21 735,95	5 926 763,48	5 489 318,06	46 062 870,60
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	945 918,69	0,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	1 733,00	6 162,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 878,56	0,00	103 904,21	50 436,20	1 194 793,32
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	945 918,69	0,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	1 733,00	6 162,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 878,56	0,00	103 904,21	50 436,20	1 194 793,32
do 12 miesięcy	945 918,69	0,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	1 733,00	6 162,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 878,56	0,00	103 904,21	50 436,20	1 194 793,32
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

7.3. Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów.

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Kwota kapitału własnego	Zysk (strata) netto za rok bieżący
NDI SOPOT SA	81 - 718 Sopot, ul. Powstańców Warszawy 19	100%	Zależna	49 827 578,07	13 624 674,72

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Grupa NDI S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu. Obejmuje ono dane finansowe spółek od niej zależnych.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Ustęp 8. Informacje o połączeniu spółek

8.1. Dane finansowe połączenia rozliczonego metodą nabycia udziałów

Nie wystąpiło.

Nazwa spółki	Opis przedmiotu działalności	Liczba wyemitowanych udziałów (akcji)	Wartość nominalna wyemitowanych udziałów (akcji)	Rodzaj wyemitowanych udziałów (akcji)	Cena przejęcia	Wartość aktywów netto wg wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	Opis zasad amortyzacji wartości firmy/ujemnej wartości firmy
--------------	------------------------------	---------------------------------------	--	---------------------------------------	----------------	---	--

8.2. Dane finansowe połączenia rozliczonego metodą łączenia udziałów.

Nie wystąpiło.

Nazwa spółki	Opis przedmiotu działalności	Liczba wyemitowanych udziałów (akcji)	Wartość nominalna wyemitowanych udziałów (akcji)	Rodzaj wyemitowanych udziałów (akcji)	Przychody w roku połączenia	Koszty w roku połączenia	Zyski w roku połączenia	Straty w roku połączenia	Zmiany w kapitałach własnych w roku połączenia
--------------	------------------------------	---------------------------------------	--	---------------------------------------	-----------------------------	--------------------------	-------------------------	--------------------------	--

Ustęp 9. Charakterystyka instrumentów finansowych

9.1. Charakterystyka instrumentów finansowych

Spółka nie udzielała pożyczek.

Pożyczkobiorca	Data udzielenia	Termin spłaty	Kwota pożyczki PLN	Kwota pożyczki EUR	Saldo na koniec okresu z odsetkami	Oprocentowanie
			0,00	0,00	0,00	

9.2. Przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek

Nie wystąpiło.

NDI SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w złotych)

Charakterystyka instrumentów finansowych	na 31.12.2024	na 31.12.2023
Odsetki niezrealizowane dotyczące udzielonych pożyczek z podziałem według terminów zapłaty:		
do trzech miesięcy	0,00	0,00
powyżej trzech do dwunastu miesięcy	0,00	0,00
powyżej dwunastu miesięcy	0,00	0,00
Odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

9.3. Charakterystyka zobowiązań finansowych

Kredytobiorca	Data udzielenia	Termin spłaty	Kwota pożyczki PLN	Kwota pożyczki EUR	Saldo na koniec okresu wraz z odsetkami	Oprocentowanie
BOŚ BANK SA	16.12.2019	30.09.2026	66 000 000,00	0,00	42 233 112,32	WIBOR3M+1,3%
Pekao SA	11.02.2022	07.02.2025	13 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR1M+1,6%
ING BANK SA	17.03.2023	17.03.2025	10 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR1M+1,2%
Grupa NDI SA	15.05.2019	31.12.2025	1 709 200,00	400 000,00	0,00	EURIBOR3M+2,58%
Grupa NDI SA	12.06.2019	31.12.2025	28 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR3M+2,58%
			118 709 200,00	400 000,00	42 233 112,32	

Kwoty wykorzystane w ramach linii wielocelowych na gwarancje i poręczenia zostały przedstawione w punkcie 1.16.1

9.4. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko stopy procentowej

Dotyczy głównie kredytów, lokat bankowych – są one oprocentowane w oparciu o zmienne stopy procentowe. Spółka nie stosuje żadnych specjalnych zabezpieczeń w zakresie stopy procentowej bazujących na pochodnych instrumentach finansowych. Kształtowanie się stóp podlega obserwacji.

Ryzyko kredytowe

Dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług oraz środków zdeponowanych na kontach bankowych – Dobór i znajomość kontrahentów Spółki oraz bieżący monitoring wpływa na minimalizowanie ryzyka kredytowego. Stosowane są również instrumenty mające na celu zapewnienie bieżącego spływu należności poprzez zaliczkowanie usług, korzystanie z instrumentów finansowych takich jak gwarancja płatności. Ponadto Spółka prowadzi aktywną politykę windykacji wykorzystując wszelki dostępne i możliwe narzędzia windykacyjne poczynając od bezpośredniego kontaktu z dłużnikami poprzez angażowanie firm windykacyjnych jak i instrumentów prawnych. Spółka utrzymuje środki pieniężne w bankach o uznanej renomie i ryzyko utraty jest oceniane przez Zarząd jako znikome.

Ryzyko kursowe

W związku z tym, że transakcje w walutach obcych są marginalne, nie powodują one powstawania znaczącego ryzyka kursowego dla Spółki. Z uwagi na koszt i efektywność, Spółka nie korzystała z pochodnych instrumentów w celu ograniczenia ryzyka kursowego.

Ryzyko rynkowe

Spółka nie posiadała żadnych otwartych instrumentów finansowych narażonych na ryzyko zmiany cen rynkowych. Spółka nie stosowała żadnych specyficznych transakcji zabezpieczających przed ryzykiem.

Ryzyko płynności

Spółka kształtuje działalność w oparciu o prognozy przepływów wynikających z prowadzonych działań i realizowanych projektów stosując tam, gdzie jest to uzasadnione instrumenty finansowe zwiększające jej płynność. Płynność spółki jest przedmiotem cyklicznych analiz i ocen tak aby zminimalizować potencjalne zagrożenia. Gwarantem utrzymania płynności są także bankowe instrumenty dłużne (kredyty), które może zaciągać Spółka.

Ustęp 10. Istota poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki

Spółka nie stwierdza występowania poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Ustęp 11. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Na działalność NDI S.A. bezpośrednio wpływa sytuacja na rynku budowlanym w Polsce, na którą wpływa sytuacja geopolityczna. Wojna w Ukrainie znacząco wpłynęła na polski sektor budowlany, powodując w ubiegłych latach wzrost kosztów, zakłócenia w dostawach oraz niedobory siły roboczej. Pokłosiem tej sytuacji była sytuacja na rynku budowlanym w 2024 roku, kiedy to zanotowano m.in. istotny wzrost niewypłacalności firm, głównie mniejszych firm budowlanych oraz spadek produkcji budowlano-montażowej. Niemniej jednak rok 2024 przyniósł ożywienie w branży związane z uruchomieniem z końcem 2023 roku środków z Krajowego Planu Odbudowy i, co za tym idzie, zwiększoną liczbą przetargów realizowanych w ramach zamówień publicznych.

NDI S.A. zdołała uniknąć negatywnych skutków problemów na rynku budowlanym. Spółka nie posiada aktywów ani nie prowadzi żadnych prac budowlanych na terytorium Ukrainy, Białorusi i Rosji. Spółka nie zatrudnia również w istotnym stopniu obywateli Ukrainy, choć jest świadoma, iż dostępność siły roboczej z Ukrainy jest istotna dla wielu jej podwykonawców. W ocenie Spółki zmiany na rynku budowlanym związane z widocznym już wzrostem podaży projektów wynikającej z udostępnienia Polsce środków pochodzących z KPO, choć pozytywne i otwierające perspektywę na rozwój, wiąże się również z ryzykami związanymi np. z kumulacją projektów, co może prowadzić do wzrostu cen materiałów, problemu z ich dostępnością czy też deficytem wykwalifikowanej siły roboczej. Spółka składając oferty uwzględnia ryzyka w tym zakresie starając się gwarantować sobie stałość cen w umowach z producentami lub dostawcami materiałów czy podwykonawcami istotnych zakresów prac już na wczesnym etapie realizacji projektu.

Ustęp 12. Informację o umowach o usługi budowlane, niezakończonych na dzień bilansowy

Dane narastająco, od początku trwania kontraktów.

Umowy o usługi budowlane, niezakończone ustalone metodą:	Przychody ustalone	Koszty ustalone	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na koszty
-stopnia zaawansowania	1 290 769 393,42	1 172 489 391,66	1 201 226 053,39	1 067 223 977,16	0,00
-zysku zerowego	362 405 828,65	362 405 828,65	348 587 219,37	303 770 879,52	0,00

Spółka dokonuje wyceny niezakończonych kontraktów długoterminowych, których okres realizacji trwa dłużej niż 6 miesięcy w oparciu o przepisy Ustawy o Rachunkowości art. 34a oraz zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”.

Przychody i koszty z tytułu wykonania niezakończonej usługi na dzień bilansowy ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania robót w celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów i przedstawienia rzetelnej i jasnej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego stosując jednocześnie zgodnie z Ustawą o Rachunkowości zasadę ostrożności w szacunkach.

Punktem wyjścia do realizacji projektu jest złożona oferta oraz założenia, które leżały u podstaw jej przygotowania. W szczególności dotyczy to zakresu oferty, budżetu oraz czasu realizacji. W trakcie realizacji projektu nad prawidłowością realizacji projektu, jego postępami i efektami prowadzony jest stały monitoring. W monitorowanie projektu zaangażowane są różne jednostki organizacyjne Spółki. Taki sposób funkcjonowania ma na celu zminimalizowanie ryzyka zniekształceń (niedokładności budżetów) wynikających z faktu, iż projekty realizowane są przeważnie na przestrzeni kilku lat. W trakcie realizacji projektu analizowane są ryzyka wzrostu kosztów, potencjalnych roszczeń, zmian zakresu i wynagrodzenia czy terminowości realizacji projektu.

W ocenie Zarządu zastosowane w Spółce mechanizmy nadzoru i kontroli i szacunków w sposób właściwy pozwalają ustalić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy spółki.