

XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-05-22](#)

Code of financial statement:

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

Introduction to consolidated financial statement:

Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: [Track Tec Spółka Akcyjna](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)County: [M.ST.WARSZAWA](#)Municipality: [M.ST.WARSZAWA](#)City: [WARSZAWA](#)

Primary activity of parent entity: - produkcja i regeneracja podkładów i podrojazdnic kolejowych oraz innych elementów prefabrykowanych, - montaż nawierzchni kolejowej, - wytwarzanie maszyn, urządzeń konstrukcji stalowych i instalacji przemysłowych, - działalność importowo – eksportowa, - doradztwo konsultingowe, badania techniczne i prace badawczo – wdrożeniowe, udzielanie pomocy przy pracach inwestycyjnych przy uruchamianiu i eksploatacji linii i urządzeń technologicznych

Tax Identification Number (NIP): [8440012744](#)KRS number (National Court Register): [0000127565](#)

List of subordinate entities, co-subsidiaries, and associated entities, whose data is included in the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [Track Tec Koltram Sp. z o.o. 00-124 Warszawa, Rondo ONZ 1](#)

Business activity: - produkcja szyn i pozostałych materiałów kolejowych (rozjazdy kolejowe i ich części, akcesoria), - produkcja żeliwa i stali oraz stopów żelaza, - odlewnictwo żeliwa, - kucie, prasowanie, wytłaczanie walcowanie metali, - obróbka metali i

nakładanie powłok na metale, - obróbka mechaniczna elementów metalowych, - produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, - produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, - produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych - produkcja nieelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, - handel detaliczny, hurtowy i komisowy metali, wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego, - pośrednictwo finansowe, - działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego i technologicznego

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): 100.0

Share in the total number of votes, if it is different from the share capital (fund): 100.0

Mutual capital ties between consolidated entities: jednostka zależna, 100% udziałów posiada Track Tec S.A.

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: Track Tec Finanse Sp. z o.o. 40-203 Katowice, Al. Rozdzieńskiego 190B (zmiana adresu siedziby od 01.05.2018r., poprzedni adres: 40-028 Katowice, ul. Francuska 34)

Business activity: - działalność rachunkowo-księgowa, - doradztwo podatkowe

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): 100.0

Share in the total number of votes, if it is different from the share capital (fund): 100.0

Mutual capital ties between consolidated entities: jednostka zależna, 100% udziałów posiada Track Tec S.A.

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: Track Tec GmbH Dusseldorf, Niemcy

Business activity: - handel, produkcja infrastruktury kolejowej oraz świadczenie usług z tym związanych

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): 100.0

Share in the total number of votes, if it is different from the share capital (fund): 100.0

Mutual capital ties between consolidated entities: jednostka zależna, 100% udziałów posiada Track Tec S.A.

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: Track Tec Lipa Sp. z o.o. 37-470 Zaklików, ul. Leśna 24, Lipa

Business activity: - produkcja podkładów i podrozdnic drewnianych kolejowych, - produkcja innych elementów tartacznych

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): 99.75

Share in the total number of votes, if it is different from the share capital (fund): 99.75

Mutual capital ties between consolidated entities: jednostka zależna, 99,75% udziałów posiada Track Tec Koltram Sp. z o.o.

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: Track Tec Verwaltungsgesellschaft mbH Dusseldorf, Niemcy

Business activity: - zarządzanie majątkiem

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): 100.0

Share in the total number of votes, if it is different from the share capital (fund): 100.0

Mutual capital ties between consolidated entities: jednostka zależna, 100% udziałów posiada Track Tec S.A.

Information on the criteria used by the parent entity to include subsidiaries in the consolidated financial statement; this information may not be disclosed if the parent entity exercises control over an entity directly or indirectly holding a majority of the total number of votes in the body constituting another entity (subsidiary), also on the basis of agreements with other people entitled to vote, exercising their voting rights in accordance with the will of the parent entity and if the share in the total number of votes is equal to the share in the initial capital (fund):

W bieżącym roku oraz w okresie porównawczym wszystkie jednostki podporządkowane, w których jednostka dominująca posiada bezpośrednio lub pośrednio ponad 50% udziałów zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy. Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: 2023-01-01

Date To: 2023-12-31

Indication that the financial statements of consolidated entities contain aggregated data, if the related entities maintain internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data: **True**

Continuity assumption:

Indication that the financial statements constituting the basis for preparing the consolidated financial statements were prepared assuming the related parties will be a going concern in the foreseeable future: **True**

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

Accounting principles (policy) applicable when preparing consolidated financial statements:

Adopted accounting (policy) principles when preparing consolidated financial statement as far as and to the extent where the choice is allowed by statutory provisions::

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Łączenie się spółek W przypadku łączenia się spółek z Grupy kapitałowej ze spółkami spoza Grupy, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez udziałowców Jednostki dominującej dla celów rozliczenia stosuje się metodę nabycia polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki przejmującej, według ich wartości księgowej, z odpowiednimi pozycjami aktywów i pasywów spółki przejętej, według ich wartości godziwej ustalonej na dzień ich połączenia.

rules for grouping business operations:

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

valuation methods of assets and liabilities:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej 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 trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy Jednostka dominująca 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 obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Wartość firmy Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”. Wartość firmy powstała w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych i współzależnych ujmowana jest w aktywach bilansu jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy kształtuje się następująco: Wartość firmy 10-20 lat Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy przez okres nie dłuższy niż dwadzieścia lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne: • podobnie jak odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych w przypadku wartości firmy związanej z nabyciem przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części, • ujmuje się w odrębnej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat „Odpis wartości firmy” – w przypadku wartości firmy od jednostek podporządkowanych. Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Środki trwałe Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Grupy nie miało

miejsca żadne przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych p

rzyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Na dzień bilansowy Jednostka dominująca 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 obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których spółki Grupy Kapitałowej nie użytkują na własne potrzeby, ale które spółki posiadają w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Track Tec nie posiadała inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne. Inwestycje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją i inne inwestycje długoterminowe Inwestycje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją, a także inne inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w dwóch poniższych punktach oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w punkcie powyżej) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycjach długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. Inwestycje w jednostkach współzależnych oraz w jednostkach stowarzyszonych Inwestycje w jednostkach współzależnych oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według metody praw własności. Przez metodę praw własności rozumie się przyjętą przez Grupę, jako znaczącego inwestora i współnika jednostki współzależnej, metodę wyceny udziałów w aktywach netto jednostki podporządkowanej, z uwzględnieniem wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, ustalonych na dzień uzyskania znaczącego wpływu. Wartość początkową udziału aktualizuje się na dzień bilansowy, na który sporządza się sprawozdanie finansowe o zmianie wartości aktywów netto jednostki po

dporządkowanej, jakie nastąpiły w roku obrotowym, wynikające zarówno z osiągniętego wyniku finansowego, skorygowanego o amortyzację i odpis z tytułu utraty wartości wartości firmy lub ujemnej wartości firmy przypadające na dany rok obrotowy, jak i wszelkie inne zmiany, w tym wynikające z rozliczeń z jednostką dominującą jako znaczącym inwestorem i współnikiem jednostki współzależnej. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Aktywa finansowe Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób: Kategoria Sposób wyceny 1) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. 2) Pożyczki udzielone i należności własne Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty 3) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat 4) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu. Trwała utrata wartości aktywów finansowych Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie

równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się: 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej,

która jednostka stosowała dotychczas, wyceniaszy składnik aktywów finansowych lub podobnych składników aktywów finansowych, 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Leasing Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem oraz pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży), lub pozostałej działalności operacyjnej. Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to ta część kwoty przychodów ze sprze

daży, która przekracza wartość środka trwałego wykazywaną w bilansie, jest odraczana w czasie i rozliczana w okresie obowiązywania umowy leasingowej. Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu operacyjnego i jeżeli transakcja została zawarta w cenach odpowiadających wartości godziwej, jakiegokolwiek zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat. Jeżeli cena sprzedaży jest niższa od wartości godziwej, zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem sytuacji, gdy stratę kompensują przyszłe opłaty leasingowe niższe od cen rynkowych. W takiej sytuacji strata podlega odroczeniu w czasie i rozliczeniu proporcjonalnie do opłat leasingowych przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów. Jeżeli cena sprzedaży przewyższa wartość godziwą, to kwota przekraczająca wartość godziwą jest odraczana w czasie i rozliczana w przychody przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów. Zapasy Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”. 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, powiększona o należną dotację przedmiotową. Należności krótko- i długoterminowe Należności handlowe 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. Transakcje w walucie obcej Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego 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. Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny zostały podane w dodatkowych notach i objaśnieniach. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartoś

ci nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna. Rozliczenia międzyokresowe Spółki Grupy Kapitałowej dokonują 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. Kapitał podstawowy Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych. Rezerwy Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwa na naprawy gwarancyjne

ujmowana jest na dzień bilansowy w odniesieniu do wszystkich produktów objętych gwarancją w wysokości ustalonej na podstawie przeszłych doświadczeń w zakresie dokonanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów objętych gwarancją. Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą programy wypłat nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższych programów odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów nagród jubileuszowych na cały okres zatrudnienia pracowników w spółkach Grupy. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych Spółki Grupy prowadzą programy wypłat odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższych programów odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w spółkach Grupy. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu. Ujemna wartość firmy Ujemna wartość firmy

jest to nadwyżka wartości przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych nad ich ceną nabycia. Wykazuje się ją w pasywach bilansu w odrębnej pozycji jako „ujemna wartość firmy”. Ujemna wartość firmy powstała w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych i współzależnych ujmowana jest jako „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. W przypadku, gdy ujemna wartość firmy dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów nabytej jednostki, jest ona ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat i kosztów. W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów, kwota nie przekraczająca wartości umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich amortyzacja. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejęcie. Wartości niematerialne i prawne, które przyczyniłyby się do rozpoznanienia ujemnej wartości firmy w większej kwocie, nie podlegają ujęciu. Odpisy z tytułu ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych ujmowane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat „Odpis ujemnej wartości firmy”. Koszty finansowania zewnętrznego Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat. Odroczone podatki dochodowe Odroczone podatki dochodowe jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczone podatki dochodowe tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczone podatki dochodowe powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczonego tworzonej jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przej-

ściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczone podatki dochodowe 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. Jeżeli zobowiązanie lub należność z tytułu podatku dochodowego powstaje w związku z operacją, rozliczaną z kapitałem (funduszem) własnym, skutki ujęcia tego zobowiązania lub tej należności ujmują się również w kapitale własnym rozumie się przez to jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych

mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej. Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, m

ogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - Koszty zakończonych prac rozwojowych 3-5 lat - Patenty, licencje, znaki firmowe 2-5 lat - Oprogramowanie komputerowe 2-5 lat - Inne wartości niematerialne i prawne 2-5 lat W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, spółka przyjmuje nie dłuższy niż 5-letni okres dokonywania odpisów, chyba że jest w stanie w sposób wiarygodny oszacować okres dłuższy. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: - Prawo użytkowania wieczystego gruntu - okres na jaki udzielono prawa użytkowania wieczystego - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 5-40 lat - Urządzenia techniczne i maszyny 3-22 lat - Środki transportu 2,5-14 lat - Inne środki trwałe 4-10 lat Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec danego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

determining the financial result:

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki dominującej oraz jednostek zależnych mających siedzibę w Polsce. Waluta Euro jest walutą funkcjonalną dla jednostek zależnych: Track Tec GmbH z siedzibą w Niemczech oraz Track Tec Verwaltungsgesellschaft mbH z siedzibą w Niemczech. Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania przeliczenie wartości wyrażonych w Euro wykazanych w sprawozdaniach spółek, dla których walutą funkcjonalną jest Euro na walutę sprawozdania (PLN) odbywa się poprzez przeliczenie poszczególnych bilansów i zestawień ze zmian w kapitale własnym według średniego kursu Euro ogłoszonego przez NBP na koniec danego okresu sprawozdawczego, a rachunków wyników oraz rachunków przepływów pieniężnych według kursu Euro wyliczonego jako średni kurs Euro ze średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunkowość zabezpieczeń Instrumenty pochodne, z których korzysta Grupa w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) Jeśli instrument pochodny spełnia kryteria umożliwiające wyznaczenie go na instrument zabezpieczający, wówczas w zależności od charakteru zabezpieczenia, zmiany jego wartości godziwej są albo ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat, gdzie kompensują ujęte zmiany wartości godziwej zabezpieczanych aktywów, zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, albo też są ujmowane jako oddzielny składnik kapitałów własnych, do momentu, gdy zabezpieczana pozycja nie zostanie ujęta w księgach rachunkowych. Zmiana wartości godziwej instrumentu pochodnego dotycząca nieskutecznej części zabezpieczenia jest natychmiast ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku zabezpieczeń przepływów pieniężnych, które spełniają warunki umożliwiające stosowanie zasad rachunkowości zabezpieczeń, część zysku lub straty na instrumencie zabezpieczającym, którą uznano za efektywne zabezpieczenie, jest ujmowana w kapitale z aktualizacji wyceny, natomiast część niestanowiąca w pełni efektywnego zabezpieczenia jest ujmowana bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Jeżeli zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania, wówczas w chwili ujęcia tego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski lub straty, które uprzednio były ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny, są uwzględniane w cenie nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązania. W przypadku wszystkich innych zabezpieczeń przepływów pieniężnych, zyski lub straty ujmowane początkowo w kapitale z aktualizacji wyceny są odnoszone do rachunku zysków i strat w tym samym okresie, w którym zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja wpływają na rachunek zysków i strat (np. w okresie, gdy dochodzi do prognozowanej transakcji sprzedaży). Uznawanie przychodów Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółki Grupy uzyskają korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Sprzedaż towarów i prod

uktów Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Świadczenie usług Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Dywidendy Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. Dotacje i subwencje Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

rules for preparing separate financial statements:

Jednostki krajowe sporządzają sprawozdanie zgodnie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Jednostki zagraniczne sporządzają sprawozdanie zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w kraju działalności jednostki. W związku z tym sprawozdania jednostek zagranicznych są dostosowane do zasad sporządzania skonsolidowanego poprzez korekty prezentacyjne.

other:

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółki Grupy Kapitałowej tworzą taki fundusz i dokonują okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy regulaminu wynagradzania. Grupa Kapitałowa wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: Skonsolidowane sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement : Kryterium wyłączeń jednostki podporządkowanej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest poziom istotności danych finansowych potrzebnych do rzetelnego przedstawienia danych Grupy.

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Consolidated balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	537,657,153.37	515,297,338.05
A. Fixed assets	217,396,888.98	256,971,126.08
I. Intangible assets	7,493,908.38	9,683,435.23
1. Completed R&D work expenses	2,872,806.65	3,748,577.21
2. Goodwill	3,715,530.70	4,721,796.22
3. Other intangible assets	830,081.57	1,213,061.80
4. Advances for intangible assets	75,489.46	0.00
II. Goodwill of subordinate entities	0.00	0.00
1. Goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
2. Goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
III. Tangible fixed assets	161,912,540.92	170,681,502.96

1. Fixed assets	146,271,725.27	158,589,868.36
a) Lands (including right to perpetual use of land)	4,916,414.14	5,093,240.36
b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	55,002,808.87	62,111,259.44
c) Technical equipment and machinery	70,114,178.95	74,926,678.77
d) Means of transport	12,109,273.50	12,732,596.78
e) Other fixed assets	4,129,049.81	3,726,093.01
2. Capital work in progress	15,355,409.51	10,940,946.15
3. Advances for capital work in progress	285,406.14	1,150,688.45
IV. Long-term receivables	5,816,619.19	2,006,818.49
1. From related entities	900,114.79	970,894.28
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	4,916,504.40	1,035,924.21
V. Long-term investments	18,231,431.27	52,086,408.56
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	18,231,431.27	52,086,408.56
a) in subsidiaries, co-subsi­diaries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation methoda	18,231,431.27	49,467,885.90
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	18,231,431.27	49,467,885.90
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in subsidiaries, co-subsi­diaries, and associated entities valued using the equity method	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
d) in other entities	0.00	2,618,522.66
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	2,618,522.66
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
VI. Long-term accruals	23,942,389.22	22,512,960.84
1. Assets from deferred income tax	20,733,501.00	19,113,336.00
2. Other prepayments and accruals	3,208,888.22	3,399,624.84
B. Current assets	320,260,264.39	258,326,211.97
I. Inventory	134,034,263.63	156,857,949.87
1. Materials	88,878,579.01	91,495,547.92
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	8,773,000.85	15,614,931.32
3. Finished goods	29,921,486.54	46,623,577.64
4. Goods	5,187,655.35	932,273.29
5. Advances for deliveries and services	1,273,541.88	2,191,619.70
II. Short-term receivables	128,231,624.22	83,345,494.34
1. Receivables from related entities	2,069,377.81	3,567,996.92

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,982,813.30	3,153,906.10
1. - to 12 months	1,982,813.30	3,153,906.10
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	86,564.51	414,090.82
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
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	126,162,246.41	79,777,497.42
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	91,756,686.10	53,495,418.23
1. - to 12 months	91,756,686.10	53,495,418.23
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,428,586.10	2,479,405.77
c) other	30,976,974.21	23,802,673.42
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	49,404,951.24	11,532,110.64
1. Short-term financial assets	49,404,951.24	11,532,110.64
a) in subsidiaries and co-subsidiaries	36,673,607.14	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	36,673,607.14	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in associated entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	3,296,227.05
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	3,296,227.05
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
d) cash and other financial assets	12,731,344.10	8,235,883.59
1. - cash in hand and in bank	12,731,344.10	8,235,883.59
2. - other cash	0.00	0.00
3. - other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	8,589,425.30	6,590,657.12
C. Called-up core capital	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	537,657,153.37	515,297,338.05
A. Equity	148,156,165.68	136,169,894.41
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	45,000,000.00	45,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	125,619,838.03	124,180,670.97
1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
1. - arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00

1. - created in accordance with the company deed/company statutes	0.00	0.00
V. Currency translation profit/loss	-1,740,646.54	-333,847.18
VI. Profit (loss) from previous years	-34,116,096.44	-9,679,114.37
VII. Net profit (loss)	13,393,070.63	-22,997,815.01
VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Minority interests	66,169.32	50,555.96
C. Negative goodwill - subordinate entities	0.00	0.00
I. Negative goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
II. Negative goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
D. Liabilities and provisions for liabilities	389,434,818.37	379,076,887.68
I. Liabilities provisions	48,249,687.84	45,400,485.96
1. Provision for deferred income tax	7,938,104.00	8,557,874.00
2. Pension and related benefits provisions	2,733,657.28	2,161,689.13
1. - long-term	2,491,425.72	1,760,062.82
2. - short-term	242,231.56	401,626.31
3. Other provisions	37,577,926.56	34,680,922.83
1. - long-term	1,882,918.47	1,522,440.70
2. - short-term	35,695,008.09	33,158,482.13
II. Long-term liabilities	76,644,901.17	57,305,826.78
1. To related entities	42,588,643.00	44,432,964.80
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	34,056,258.17	12,872,861.98
a) credits and loans	27,178,100.99	5,060,774.53
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	6,875,421.90	7,809,352.17
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	2,735.28	2,735.28
III. Short-term liabilities	261,274,382.52	275,085,741.73
1. Liabilities to related parties	3,976,713.24	5,116,501.61
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,126,817.72	3,272,034.79
1. - to 12 months	2,126,817.72	3,272,034.79
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	1,849,895.52	1,844,466.82
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
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	257,000,927.15	269,732,608.04
a) credits and loans	144,561,551.59	155,638,175.04
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	15,473,481.70	4,648,905.17
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	71,851,167.19	88,174,451.47
1. - to 12 months	71,851,167.19	88,174,451.47
2. - over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	3,473,219.92	1,184,008.61
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	14,289,737.47	11,264,386.94
h) arising from remunerations	4,068,471.89	3,615,254.56

i) other	3,283,297.39	5,207,426.25
4. Special funds	296,742.13	236,632.08
IV. Accruals and deferred income	3,265,846.84	1,284,833.21
1. Negative goodwill	63,753.05	80,572.73
2. Other prepayments and accruals	3,202,093.79	1,204,260.48
1. - long-term	620.12	1,494.32
2. - short-term	3,201,473.67	1,202,766.16

Consolidated profit and loss account:

Consolidated profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	681,186,212.79	523,958,743.09
J. - from related entities not covered by the full consolidation method	5,388,682.55	19,696,205.87
I. Net revenue from sale of goods	673,794,398.27	505,230,039.86
II. Net revenue from sales of goods and materials	7,391,814.52	18,728,703.23
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	474,306,072.98	414,396,824.85
J. - related entities	3,941,048.78	15,514,489.95
I. Manufacturing const of sold products	468,619,521.07	399,228,604.47
II. Value of sold goods and materials	5,686,551.91	15,168,220.38
C. Gross profit (loss) from sales) (A - B	206,880,139.81	109,561,918.24
D. Selling costs	62,229,161.08	26,399,632.33
E. General administration costs	87,166,458.58	97,978,971.44
F. Profit (loss) from sales) (C - D - E	57,484,520.15	-14,816,685.53
G. Other operating income	7,362,038.44	9,257,563.26
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	199,985.56	19,391.57
II. Subsidies	874.20	874.20
III. Revaluation of non-financial assets	215,899.09	1,348,226.04
IV. Other operating revenue	6,945,279.59	7,889,071.45
H. Other operating expenses	6,221,104.42	7,112,320.37
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	712,203.96
II. Revaluation of non-financial assets	1,131,085.84	148,843.44
III. Other operating costs	5,090,018.58	6,251,272.97
I. Operating profit (loss)) (F + G - H	58,625,454.17	-12,671,442.64
J. Financial income	6,779,562.08	7,649,212.13
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) from related entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	6,506,004.60	6,256,763.77
j) - from related entities	6,130,970.20	5,894,116.40
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	131,584.47	817,691.49
V. Other	141,973.01	574,756.87
K. Financial costs	41,951,977.29	22,937,386.50
I. Interest, including:	27,835,935.67	19,189,950.26
j) - for related entities	3,978,509.75	2,998,846.57
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00

III. Revaluation of financial assets	7,451,713.02	953,436.77
IV. Other	6,664,328.60	2,793,999.47
L. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities	0.00	0.00
M. Profit (loss) from economic activities) (I + J - K +/- L	23,453,038.96	-27,959,617.01
N. Write-off of goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
O. Write-off of negative goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
P. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method	0.00	0.00
R. Gross profit (loss)) (M - N + O +/- P	23,453,038.96	-27,959,617.01
S. Income tax	10,044,354.97	-4,965,364.34
T. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
U. Minority interest profits/losses	15,613.36	3,562.34
W. Net profit (loss)) (R - S - T +/- U	13,393,070.63	-22,997,815.01

Consolidated cash flow statement:

Consolidated 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)	13,393,070.63	-22,997,815.01
II. Total adjustments	11,353,470.79	51,549,220.56
1. Minority interest profits/losses	15,613.36	3,562.34
2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method	0.00	0.00
3. Amortisation	19,746,731.74	19,628,932.71
4. Write-offs of goodwill	1,006,265.52	1,006,265.52
5. Write-offs of negative goodwill	0.00	0.00
6. Profits (losses) due to exchange rate differences	-2,603,020.50	-231,851.35
7. Interest and profit participation)	21,588,890.98	12,023,734.18
8. Profit (loss) from investment activities	7,013,697.80	466,837.48
9. Change in provisions	2,849,201.88	5,933,281.76
10. Change in inventory	22,823,686.23	-49,791,475.05
11. Change in receivables	-45,362,525.02	49,149,244.46
12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-14,333,239.31	21,448,804.57
13. Change in prepayments and accruals	-1,570,799.63	-8,088,116.06
14. Other adjustments from operating activity	178,967.74	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I+/-II	24,746,541.42	28,551,405.55
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	260,676.16	2,474,404.02
1. Sale of intangible assets and tangible assets	210,675.40	1,163,679.85
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including	50,000.76	1,310,724.17
a) in entities valued using the equity method	50,000.76	1,175,141.39
b) in other entities	0.00	135,582.78
1. - sale of financial assets	0.00	0.00
2. - dividend and profit sharing	0.00	0.00
3. - repayment of granted long-term loans	0.00	135,582.78
4. - interest	0.00	0.00
5. - other proceeds for financial assets	0.00	0.00

4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	12,198,623.27	11,018,924.63
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	12,198,623.27	8,922,924.63
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including	0.00	2,096,000.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	1,900,000.00
b) in other entities	0.00	196,000.00
1. - purchase of financial assets	0.00	0.00
2. - long-term loans granted	0.00	196,000.00
4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders	0.00	0.00
5. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I-II	-11,937,947.11	-8,544,520.61
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	60,417,851.38	13,584,797.24
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	22,174,916.66	13,584,797.24
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	38,242,934.72	0.00
II. Expenses	68,730,985.20	36,349,403.90
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other than distributions to owners due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	9,914,627.07	13,748,250.58
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	4,000,220.84	6,555,500.19
8. Interest	25,510,036.86	16,045,653.13
9. Other financial expenses	29,306,100.43	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I-II	-8,313,133.82	-22,764,606.66
D. Total net cash flow) (A.III+/-B.III+/-C.III	4,495,460.49	-2,757,721.72
E. Change in cash on balance sheet, w tym	4,495,460.51	-2,757,721.72
1. - change in cash due to exchange rates	-479,387.77	93,672.29
F. Cash at the beginning of period	8,235,883.59	10,993,605.31
G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym	12,731,344.08	8,235,883.59
1. - restricted access	2,744,209.36	1,207,853.46

Statement of changes in equity:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	136,169,894.41	160,161,463.21
1. - error adjustments	0.00	-1,016,216.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments?	136,169,894.41	159,145,247.21
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	45,000,000.00	45,000,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	45,000,000.00	45,000,000.00
4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	124,180,670.97	130,183,847.63
1. Changes in supplementary capital (fund)	1,439,167.06	-6,003,176.66

a) increase (due to)	1,439,167.06	3,248,269.46
1. - issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
2. - distribution of profit (statutory)	1,439,167.06	3,248,269.46
3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	9,251,446.12
1. - coverage of loss	0.00	9,251,446.12
- rozliczenie sprzedaży udziałów	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	125,619,838.03	124,180,670.97
5. Opening balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
6. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
7. Currency translation profit/loss	-1,740,646.54	-333,847.18
8. Opening balance of profit (loss) from previous years	-32,676,929.38	-4,122,162.90
1. Opening balance of previous years' profit	23,460,119.94	20,147,720.54
1. - error adjustments	0.00	-3,011,555.63
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	23,460,119.94	17,136,164.91
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - previous years distribution of profit	0.00	0.00
- rozliczenie sprzedaży udziałów	0.00	0.00
b) decrease (due to)	13,141,541.13	3,248,269.46
- podział zysku na kapitał zapasowy	1,439,167.06	3,248,269.46
- pokrycie straty z lat ubiegłych	11,702,374.07	0.00
- dywidenda	0.00	0.00
- rozliczenie sprzedaż udziałów	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	10,318,578.81	13,887,895.45
4. Loss from previous years at the beginning of the period	56,137,049.32	34,813,523.56
1. - error adjustments	0.00	-1,995,067.62
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	56,137,049.32	32,818,455.94
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	11,702,374.07	9,251,446.12
- pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	11,702,374.07	0.00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0.00	9,251,446.12
6. Loss from previous years at the end of the period	44,434,675.25	23,567,009.82
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-34,116,096.44	-9,679,114.37
9. Net result	13,393,070.63	-22,997,815.01
a) net profit	26,023,809.01	9,572,224.49
b) net loss	12,630,738.38	32,570,039.50
c) profit write-offs	0.00	0.00

II. Closin balance of equity	148,156,165.68	136,169,894.41
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	148,156,165.68	136,169,894.41

Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: [Track Tec Spółka Akcyjna](#)

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe noty i objaśnienia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SSF_GK_Track_Tec_SA_2023_informacja_dodatkowa.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SSF_GK_Track_Tec_SA_2023_informacja_dodatkowa.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 revenue	other sources	Total value	from revenue	other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	223,453,038.96			-27,959,617.01		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-560,197.56			-703,636.53		
Rozwiązanie rezerw (Art: 12 Ust: 1)	-326,604.59	-326,604.59		0.00		
Przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntu (Art: 12 Ust: 1)	0.00			-141.34		-141.34
Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość aktywów (Art: 12 Ust: 1)	-215,899.09	-215,899.09		-685,801.31		-685,801.31
Różnice z wyceny zobowiązań finansowych wg zamortyzowanego kosztu (Art: 12 Ust: 1)	0.00			0.00		
Rozliczone dotacje (Art: 12 Ust: 1)	-874.20	-874.20		-874.20		-874.20
Write-off of negative goodwill (Art: 12 Ust: 1)	-16,819.68	-16,819.68		-16,819.68		-16,819.68
Dywidenda otrzymana (Art: 22 Ust: 4)	0.00			0.00		
Ułga z tytułu płatności ZUS - tarcza (Art: 12 Ust: 4)	0.00			0.00		
Różnice z wyceny bilansowej (Art: 15a Ust: 2)	0.00			0.00		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			0.00		
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-11,184,138.23			-19,044,897.36		
Naliczone odsetki od pożyczek i należności (Art: 12 Ust: 4)	-7,074,230.53	-7,074,230.53		-6,178,258.65		-6,178,258.65
Dodatnie różnice kursowe z wyceny (Art: 15a)	85,181.58	85,181.58		-1,585,643.32		-1,585,643.32
Naliczone kary (Art: 12 Ust: 1)	-2,931.22	-2,931.22		0.00		
Rozwiązane rezerwy na koszty finansowe (Art: 12 Ust: 1)	0.00			-174,340.84		-174,340.84
Wycena zobowiązań finansowych wg zamortyzowanego kosztu (Art: 12 Ust: 1)	-912,767.65	-912,767.65		-7,110,474.70		-7,110,474.70
Wycena instrumentów pochodnych (Art: 12 Ust: 1)	0.00			0.00		
Rozliczenie zysku na leasingu zwrotnym (Art: 12 Ust: 1)	0.00			-622,498.17		-622,498.17
Rozliczanie w czasie otrzymanej nieodpłatnie wartości niematerialnej i prawnej (Art: 12 Ust: 1)	0.00			0.00		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów (Art: 12 Ust: 1)	-109,786.99	-109,786.99		-282,289.77		-282,289.77
Koszty inicjalne kredytu (Art: 12 Ust: 1)	-21,070.02	-21,070.02		-3,052,290.96		-3,052,290.96
Odsetki i przychody aktuarialne (Art: 15e Ust: 1)	0.00			-39,060.14		-39,060.14

Należne odszkodowania (Art: 17 Ust: 1)	-3,148,533.40	-3,148,533.40	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		-40.81	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	3,614,593.15		2,886,618.52	
Odwrócenie różnic kursowych z wyceny poprzedniego roku (Art: 12 Ust: 1)	937,714.74	937,714.74	685,120.37	685,120.37
Rabat potransakcyjny - rachunkowo w roku bieżącym, podatkowo w roku następnym (Art: 12 Ust: 1)	1,422,601.82	1,422,601.82	-48,307.54	-48,307.54
Zapłacone odsetki naliczone w latach wcześniejszych (Art: 12 Ust: 4)	1,254,276.59	1,254,276.59	2,249,805.69	2,249,805.69
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	19,830,598.06		16,779,493.17	
Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16 Ust: 1)	2,365,482.51	2,365,482.51	1,442,401.28	1,442,401.28
Koszty zużycia materiałów i energii (Art: 16 Ust: 1)	132,360.48	132,360.48	192,178.62	192,178.62
Koszty usług obcych (Art: 16 Ust: 1)	2,216,470.02	2,216,470.02	1,647,468.49	1,647,468.49
Koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1)	910,665.45	910,665.45	1,016,934.92	1,016,934.92
Koszty niepodatkowe wynagrodzeń (Art: 16 Ust: 1)	0.00		0.00	
Koszty niepodatkowe świadczeń ZUS (Art: 16 Ust: 1)	34,341.34	34,341.34	38,826.15	38,826.15
Oplaty PFRON (Art: 16 Ust: 1)	944,330.01	944,330.01	798,652.19	798,652.19
Odsetki od zobowiązań budżetowych i pozostałych (Art: 16 Ust: 1)	397,455.08	397,455.08	202,062.15	202,062.15
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość aktywów (Art: 16 Ust: 1)	7,760,975.14	3,870,702.94	1,046,407.05	1,046,407.05
Składki członkowskie (Art: 16 Ust: 1)	89,651.86	89,651.86	84,514.74	84,514.74
Darowizny przekazane (Art: 16 Ust: 1)	3,000.00	3,000.00	524,788.05	524,788.05
Należności przedawnione (Art: 16 Ust: 1)	0.00		0.00	
Koszty egzekucyjne i sądowe (Art: 16 Ust: 1)	746,355.88	746,355.88	606,850.56	606,850.56
Other costs by nature (Art: 16 Ust: 1)	995,967.26	995,967.26	856,892.09	856,892.09
Różnice z wyceny zobowiązań finansowych wg zamortyzowanego kosztu (Art: 15 Ust: 1)	2,152,626.97	2,152,626.97	6,652,730.65	6,652,730.65
Podatek VAT niepodlegający odliczeniu (Art: 16 Ust: 1)	399,686.42	399,686.42	40,697.89	40,697.89
Other operating expenses (Art: 16 Ust: 1)	681,229.64	681,229.64	1,626,418.38	1,626,418.38
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		1,669.96	
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	33,368,582.86		34,404,796.16	
Niewypłacone świadczenia pracownicze (Art: 16 Ust: 1)	2,829,884.80	2,829,884.80	2,165,900.95	2,165,900.95
Narzuty ZUS naliczone, niewypłacone (Art: 16 Ust: 1)	21,369.07	21,369.07	2,620,621.85	2,620,621.85
Rezerwy na koszty roku obrotowego (Art: 16 Ust: 1)	10,651,254.23	10,651,254.23	9,938,381.33	9,938,381.33
Odsetki naliczone, niezapłacone (Art: 16 Ust: 1)	5,758,063.09	5,758,063.09	4,723,717.42	4,723,717.42
Prowizje naliczone niezapłacone (Art: 16 Ust: 1)	820,254.99	820,254.99	515,840.96	515,840.96
Wycena zobowiązań finansowych wg zamortyzowanego kosztu (Art: 16 Ust: 1)	10,141.62	10,141.62	2,543,048.49	2,543,048.49
Ujemne różnice kursowe z wyceny (Art: 15a)	491,543.42	491,543.42	213,098.47	213,098.47
Odpis na ZFŚS niewpłacony na rachunek bankowy Funduszu (Art: 16 Ust: 1)	229,792.43	229,792.43	141,474.03	141,474.03
Korekta kosztów 90 dni (Art: 18f Ust: 1 Pkt: 2)	1,338,612.82	1,338,612.82	1,254,745.62	1,254,745.62
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych (Art: 15a Ust: 2)	0.00		0.00	
Odpis aktualizujący aktywa niefinansowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	0.00		30,763.64	30,763.64
Amortyzacja bilansowa większa od podatkowej (Art: 16 Ust: 1)	11,085,270.53	11,085,270.53	10,225,142.06	10,225,142.06

Koszty usług prawnych dot. zysków kapitałowych (Art: 15 Ust: 2 Pkt: b)	132,167.27	132,167.27	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	228.59		32,061.34	
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-17,843,029.18		-23,195,157.30	
Wypłacone w roku bieżącym świadczenia pracownicze naliczone w roku ubiegłym (Art: 16 Ust: 1)	-138,744.64	-138,744.64	-296,109.47	-296,109.47
ZUS od wynagrodzenia zapłacony w roku bieżącym (Art: 16 Ust: 1)	-2,624,790.08	-2,624,790.08	-1,900,950.46	-1,900,950.46
Opłaty leasingowe - leasing operacyjny - część kapitałowa (Art: 16 Ust: 1)	-1,114,408.66	-1,114,408.66	-1,558,138.85	-1,558,138.85
Odsetki zarachowane w latach wcześniejszych zapłacone w roku bieżącym (Art: 16 Ust: 1)	-1,658,692.41	-1,658,692.41	-2,561,068.72	-2,561,068.72
Odwrócenie różnic kursowych z ubiegłego roku (Art: 16 Ust: 1)	-22,061.89	-22,061.89	-128,064.86	-128,064.86
Wykorzystanie/rozwiązanie rezerw z lat poprzednich (Art: 16 Ust: 1)	-11,602,569.24	-11,602,569.24	-8,029,998.58	-8,029,998.58
Poniesione koszty w poprzednim okresie dotyczące sprzedaży bieżącego okresu (Art: 15a)	0.00		-530,377.56	-530,377.56
Wpłacony na rachunek Funduszu odpis na ZFŚŚ naliczony w poprzednim okresie (Art: 16 Ust: 1)	-149,214.82	-149,214.82	-118,522.00	-118,522.00
Korekty konsolidacyjne (Art: 16 Ust: 1)	-26,459.77	-26,459.77	-7,569,354.95	-7,569,354.95
Odsetki od zysków zatrzymanych (Art: 15 Ust: c)	0.00		0.00	
Koszty rozliczane w czasie (Art: 16 Ust: 1)	-375,163.49	-375,163.49	-142,993.51	-142,993.51
Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16 Ust: 1)	0.00		-359,177.72	-359,177.72
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-130,924.18		-400.62	
H. Loss from previous years, including:	-20,793,585.38		-91,747.00	
Strata z lat ubiegłych	-20,793,585.38	-20,793,585.38	-91,747.00	-91,747.00
I. Other changes in tax basis, including:	34,723,426.25		8,364,403.30	
Odliczone darowizny przekazane na rzecz OPP (Art: 18 Ust: 1)	-45,500.00	-45,500.00	0.00	
Koszty finansowania dłużnego powyżej limitu (Art: 15c)	9,687,595.76	9,687,595.76	10,324,987.75	10,324,987.75
Korekty konsolidacyjne (Art: 16 Ust: 1)	0.00		44,678.31	44,678.31
Różnice w opodatkowaniu spółek zagranicznych (Art: 16 Ust: 1)	26,457,049.65	26,457,049.65	-1,755,265.00	-1,755,265.00
Zobowiązania przeterminowane powyżej 30 dni (Art: 15b)	196,071.88	196,071.88	0.00	795,963.09
Odsetki hipotetyczne (Art: 15 Ust: cb Pkt: 1)	-500,000.00	-500,000.00	0.00	
Ulgi podatkowe (Art: 18 Ust: eb)	-1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-71,791.04		-249,997.76	
J. Income tax basis	64,609,290.00		-8,559,744.05	
K. Income tax	12,284,287.97		568,602.66	

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01 do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa						
1	Saldo otwarcia	7 789 618.89	20 125 310.29	8 070 441.24	-	35 985 370.42
2	Zwiększenia, w tym:	123 617.70	-	86 892.44	75 489.46	285 999.60
a	nabycie	-	-	23 987.54	75 489.46	99 477.00
b	inne	123 617.70	-	-	-	123 617.70
c	transfery	-	-	62 904.90	-	62 904.90
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	10 076.40	-	10 076.40
a	likwidacja	-	-	-	-	-
b	inne	-	-	10 076.40	-	10 076.40
c	sprzedaż	-	-	-	-	-
4	Saldo zamknięcia	7 913 236.59	20 125 310.29	8 147 257.28	75 489.46	36 261 293.62
Umorzenie						
5	Saldo otwarcia	4 041 041.68	15 403 514.07	6 857 379.44	-	26 301 935.19
6	Zwiększenia, w tym:	999 388.26	1 006 265.52	459 796.27	-	2 465 450.05
a	amortyzacja okresu	999 388.26	1 006 265.52	459 796.27	-	2 465 450.05
b	inne	-	-	-	-	-
c	transfery	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
a	likwidacja	-	-	-	-	-
b	inne	-	-	-	-	-
c	sprzedaż	-	-	-	-	-
8	Saldo zamknięcia	5 040 429.94	16 409 779.59	7 317 175.71	-	28 767 385.24
Odpisy aktualizujące						
9	Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
10	Zwiększenia	-	-	-	-	-
11	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
10	Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto						
11	Saldo otwarcia	3 748 577.21	4 721 796.22	1 213 061.80	-	9 683 435.23
12	Saldo zamknięcia	2 872 806.65	3 715 530.70	830 081.57	75 489.46	7 493 908.38

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01 do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa						
1	Saldo otwarcia	7 430 441.17	20 125 310.29	7 589 739.70	-	35 145 491.16
2	Zwiększenia, w tym:	359 177.72	-	480 701.54	-	839 879.26
a	nabycie	-	-	62 488.98	-	62 488.98
b	inne	-	-	3 982.45	-	3 982.45
c	transfery	359 177.72	-	414 230.11	-	773 407.83
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
a	likwidacja	-	-	-	-	-
b	inne	-	-	-	-	-
c	sprzedaż	-	-	-	-	-
4	Saldo zamknięcia	7 789 618.89	20 125 310.29	8 070 441.24	-	35 985 370.42
Umorzenie						
5	Saldo otwarcia	3 064 975.52	14 397 248.55	6 435 200.36	-	23 897 424.43
6	Zwiększenia, w tym:	976 066.16	1 006 265.52	422 179.08	-	2 404 510.76
a	amortyzacja okresu	976 066.16	1 006 265.52	422 179.08	-	2 404 510.76
b	inne	-	-	-	-	-
c	transfery	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
a	likwidacja	-	-	-	-	-
b	inne	-	-	-	-	-
c	sprzedaż	-	-	-	-	-
8	Saldo zamknięcia	4 041 041.68	15 403 514.07	6 857 379.44	-	26 301 935.19
Odpisy aktualizujące						
9	Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
10	Zwiększenia	-	-	-	-	-
11	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
10	Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto						
11	Saldo otwarcia	4 365 465.65	5 728 061.74	1 154 539.34	-	11 248 066.73
12	Saldo zamknięcia	3 748 577.21	4 721 796.22	1 213 061.80	-	9 683 435.23

Objaśnienia okresów odpisywania zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy na dzień 31.12.2023r. oraz 31.12.2022r.

Objaśnienia okresów odpisywania zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2021 r.					
Lp.	Tytuł	Moment rozpoczęcia odpisów	Okres odpisywania	Objaśnienia na temat okresu odpisywania	Zmiany w porównaniu do zeszłego roku sprawozdawczego (jeśli wystąpiły)
Zakończone prace rozwojowe					
1	Rozjazd zwycz Rz UIC -1200 -1:18,5 z krzyżown.	2002-10-22	5 lat	zgodny z okresem ekonomicznej użyteczności	bez zmian
2	Technologia Opracowanie metody pomiarów naprężeń	2002-10-22	5 lat		bez zmian
3	Perlityzowanie elementów szynowych.	2003-09-15	5 lat		bez zmian
4	Technologia Rz UIC 60-300-19 1:40	2003-12-19	5 lat		bez zmian
5	Technologia rozjazdu UIC 60-1200 z krzyżownicą	2004-12-15	5 lat		bez zmian
6	Technologia łapki Łp 3, łp 5i koziółki Kza 1	2004-12-15	5 lat		bez zmian
7	Technologia urządzenia przeciwpelznego boleć	2005-12-29	5 lat		bez zmian
8	Technologia i próby zgrzewania stali szynowej	2006-08-31	35 lat		bez zmian
9	Opracowanie konstrukcji i wdrożenie technolog.	2006-08-31	35 lat		bez zmian
10	Intergauge Praca rozw.Opracowanie konstr. i wdrożenia prototypu	2007-12-31	50 lat		bez zmian
11	Opracowanie konstrukcji i wdrożenie prototypu	2008-12-23	35 lat		bez zmian
12	Opracowanie konstrukcji i wdrożenie prototypu	2010-12-30	10 lat		bez zmian
13	Opracowanie konstrukcji i wdrożenie prototypu	2010-12-30	10 lat		bez zmian
14	Praca rozwojowa Rozjazd Rz 60e1-500-1:2 z krzyżow.	2011-12-28	5 lat		bez zmian
15	Rollki podglicowe Trackroll zintegrowane z płytą	2018-09-30	5 lat		bez zmian
16	Rozjazdy Rz60E1-2500-konstrukcja i wdrożenie technologii	2019-07-31	10 lat		bez zmian
Wartość firmy					
1	Z nabycia WPS Goczałków S.A. przez WPS Kolbet S.A. obecnie Track Tec S.A.	09/2008	20 lat	okres zgodny z przewidywanym okresem użyteczności głównych składników majątku	bez zmian
2	Z nabycia Aktivó Sp. z o.o. (obecnie Track Tec Koltram Sp. z o.o.) przez Track Tec S.A.	02/2011	5 lat	okres zgodny z przewidywanym okresem użyteczności głównych składników majątku - okres umorzenia zakończony w 02/2016	bez zmian
3	Z nabycia Koltram Sp. z o.o. przez Aktivó Sp. z o.o. obecnie Track Tec Koltram Sp. z o.o.	03/2011	10 lat	okres zgodny z przewidywanym okresem użyteczności głównych składników majątku okres umorzenia zakończony w 03/2021	bez zmian

Głównym argumentem uzasadniającym przedłużenie okresu amortyzacji wartości firm WPS Goczałków oraz Koltram było zrównanie go z okresem planowanego użytkowania głównych elementów ośrodka wypracowującego przychody obu spółek, czyli linii produkcyjnych i innych środków trwałych umożliwiających prowadzenie przez zakład działalności produkcyjnej. Krótszy okres amortyzacji wartości firmy byłby niewspółmierny do okresu uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

Nota 2**Zmiana stanu wartości firmy jednostek podporządkowanych**

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023			1.01 - 31.12.2022		
		Jednostki objęte konsolidacją		Ogółem	Jednostki objęte konsolidacją		Ogółem
		Zależne	Współzależne		Zależne	Współzależne	
1	Wartość brutto na początek okresu	39 520 819.40	-	39 520 819.40	39 520 819.40	-	39 520 819.40
2	Wartość brutto na koniec okresu	39 520 819.40	-	39 520 819.40	39 520 819.40	-	39 520 819.40
3	Odpis na początek okresu	39 520 819.40	-	39 520 819.40	39 520 819.40	-	39 520 819.40
4	Odpis za okres (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
5	Odpis na koniec okresu	39 520 819.40	-	39 520 819.40	39 520 819.40	-	39 520 819.40
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

Nota 3

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01 do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa										
1	Saldo otwarcia	6 656 119.09	4 943 848.19	89 974 381.24	222 880 714.74	26 384 777.99	21 547 470.71	11 513 696.08	1 288 523.95	380 245 683.80
2	Zwiększenia, w tym:	-	-	158 969.15	6 023 955.39	12 343 668.93	1 914 304.61	11 500 674.58	823 491.70	32 765 064.36
a	nabycie	-	-	-	16 820.09	-	329 037.99	11 500 674.58	823 491.70	12 670 024.36
b	inne (w tym: różnice kursowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	transfery	-	-	158 969.15	6 007 135.30	201 000.00	1 585 266.62	-	-	7 952 371.07
d	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	-	-	-	-	1 569 985.41	-	-	-	1 569 985.41
e	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	-	-	-	-	10 572 683.52	-	-	-	10 572 683.52
3	Zmniejszenia, w tym:	120 805.21	-	3 671 792.32	183 782.42	11 132 004.89	95 020.16	7 231 022.41	1 688 668.62	24 123 096.03
a	likwidacja i sprzedaż	-	-	-	139 419.28	557 264.84	45 507.87	21 145.56	842 861.48	1 606 199.03
b	inne (w tym różnice kursowe, przeszacowania)	120 805.21	-	3 671 792.32	44 363.14	2 056.53	49 512.29	19 359.26	21 048.76	3 928 937.51
c	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	-	-	-	-	10 572 683.52	-	-	-	10 572 683.52
d	transfery	-	-	-	-	-	-	7 190 517.59	824 758.38	8 015 275.97
4	Saldo zamknięcia	6 535 313.88	4 943 848.19	86 461 558.07	228 720 887.71	27 596 442.03	23 366 755.16	15 783 348.25	423 347.03	388 887 652.13
Umorzenie										
1	Saldo otwarcia	1 562 878.73	1 516 409.14	27 863 121.80	147 954 035.97	13 652 181.21	17 821 377.70	(40.14)	0.00	208 853 555.27
2	Zwiększenia, w tym:	56 021.01	56 021.01	3 595 627.40	10 784 209.32	7 707 060.48	1 461 835.52	(53.52)	-	23 604 700.21
a	amortyzacja okresu	56 021.01	56 021.01	3 595 627.40	10 784 209.32	2 389 908.48	1 461 835.52	(54.52)	-	18 287 547.21
b	inne	-	-	-	-	-	-	1.00	-	1.00
c	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	-	-	-	-	5 317 152.00	-	-	-	5 317 152.00
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	131 536.53	5 872 073.16	45 507.87	-	-	6 049 117.56
a	likwidacja i sprzedaż	-	-	-	131 536.53	554 921.16	45 507.87	-	-	731 965.56
b	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	-	-	-	-	5 317 152.00	-	-	-	5 317 152.00
4	Bilans zamknięcia	1 618 899.74	1 572 430.15	31 458 749.20	158 606 708.76	15 487 168.53	19 237 705.35	(93.66)	-	226 409 137.92
Odpisy aktualizujące										
1	Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	572 790.07	137 835.50	710 625.57
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	105.39	105.39
a	utworzenie odpisu	-	-	-	-	-	-	-	105.39	105.39
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	144 757.67	-	144 757.67
4	Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	428 032.40	137 940.89	565 973.29
Wartość netto										
1	Saldo otwarcia	5 093 240.36	3 427 439.05	62 111 259.44	74 926 678.77	12 732 596.78	3 726 093.01	10 940 946.15	1 150 688.45	170 681 502.96
2	Saldo zamknięcia	4 916 414.14	3 371 418.04	55 002 808.87	70 114 178.95	12 109 273.50	4 129 049.81	15 355 409.51	285 406.14	161 912 540.92

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01 do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Wartość początkowa									
1	Saldo otwarcia	8 275 991.53	6 595 697.44	85 149 308.79	220 025 820.84	23 851 152.51	20 731 513.04	12 892 089.16	160 797.04	371 086 672.91
2	Zwiększenia, w tym:	31 976.81	-	17 665 753.82	3 649 417.08	3 137 356.77	985 230.54	7 117 539.31	2 604 686.43	35 191 960.76
a	nabycie	-	-	-	-	49 375.27	185 958.38	7 117 539.31	2 604 686.43	9 957 559.39
b	inne (w tym: różnice kursowe)	31 976.81	-	58 762.12	16 692.16	-	19 344.17	-	-	126 775.26
c	transfery	-	-	1 460 360.55	3 632 724.92	1 849 511.10	779 927.99	-	-	7 722 524.56
d	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	-	-	-	-	615 972.23	-	-	-	615 972.23
e	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	-	-	16 146 631.15	-	-	-	-	-	16 146 631.15
f	rozliczenie zysku ze sprzedaży do leasingu zwrotnego	-	-	-	-	136 133.67	-	-	-	136 133.67
g	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	486 364.50	-	-	-	486 364.50
3	Zmniejszenia, w tym:	1 651 849.25	1 651 849.25	12 840 681.37	794 523.18	603 731.29	169 272.87	8 495 932.39	1 476 959.52	26 032 949.87
a	likwidacja i sprzedaż	1 651 849.25	1 651 849.25	12 840 681.37	794 523.18	604 439.79	169 272.87	-	1 476 959.52	17 537 725.98
b	inne	-	-	-	-	(708.50)	-	-	-	(708.50)
c	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	nakłady wyśięgowane w koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	transfery	-	-	-	-	-	-	8 495 932.39	-	8 495 932.39
4	Saldo zamknięcia	6 656 119.09	4 943 848.19	89 974 381.24	222 880 714.74	26 384 777.99	21 547 470.71	11 513 696.08	1 288 523.95	380 245 683.80
	Umorzenie									
1	Saldo otwarcia	1 952 836.38	1 906 366.79	27 222 166.86	137 379 597.60	11 832 612.63	16 303 085.38	-	-	194 690 298.85
2	Zwiększenia, w tym:	72 559.85	72 559.85	3 637 625.89	10 932 455.28	1 906 811.03	1 681 275.56	(40.14)	-	18 230 687.47
a	amortyzacja okresu	72 559.85	72 559.85	3 637 625.89	10 932 455.28	1 906 770.89	1 681 275.56	-	-	18 230 687.47
b	inne	-	-	-	-	40.14	-	(40.14)	-	-
3	Zmniejszenia, w tym:	462 517.50	462 517.50	2 996 670.95	358 016.91	87 242.45	162 983.24	-	-	4 067 431.05
a	likwidacja i sprzedaż	462 517.50	462 517.50	2 996 670.95	358 016.91	87 950.95	162 983.24	-	-	4 068 139.55
b	inne	-	-	-	-	(708.50)	-	-	-	(708.50)
4	Bilans zamknięcia	1 562 878.73	1 516 409.14	27 863 121.80	147 954 035.97	13 652 181.21	17 821 377.70	(40.14)	-	208 853 555.27
	Odpisy aktualizujące									
1	Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	541 293.59	102 350.00	643 643.59
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	31 496.48	35 485.50	66 981.98
a	utworzenie odpisu	-	-	-	-	-	-	31 496.48	35 485.50	66 981.98
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	572 790.07	137 835.50	710 625.57
	Wartość netto									
1	Saldo otwarcia	6 323 155.15	4 689 330.65	57 927 141.93	82 646 223.24	12 018 539.88	4 428 427.66	12 350 795.57	58 447.04	175 752 730.47
2	Saldo zamknięcia	5 093 240.36	3 427 439.05	62 111 259.44	74 926 678.77	12 732 596.78	3 726 093.01	10 940 946.15	1 150 688.45	170 681 502.96

Nota 3 cd.**Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Prawo wieczystego użytkowania gruntów Suwałki	950 788.89	950 788.89
2	Prawo wieczystego użytkowania gruntów Goczałków	2 500 846.92	2 500 846.92
3	Prawo wieczystego użytkowania gruntów Zawadzkie	954 992.92	954 992.92
4	Prawo wieczystego użytkowania gruntów Zaklików	537 219.46	537 219.46
Razem		4 943 848.19	4 943 848.19

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023		Stan na 31.12.2022	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 172 059.91	-	14 935 633.81	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 002 572.89	-	10 946 951.73	-
4	Środki transportu	1 766 747.58	-	6 495 312.63	-
Razem		18 941 380.38	-	32 377 898.17	-

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Jednostka dominująca używa na podstawie umów najmu i dzierżawy następujących środków trwałych:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Lokale biurowe w Warszawie	873 620.93	647 605.16
2	Bocznica kolejowa	87 714.76	77 173.18
3	Urządzenia drukująco-kopiujące	52 235.45	39 129.66
Razem		1 013 571.14	763 908.00

Jednostki zależne używają na podstawie umów najmu i dzierżawy nie amortyzowanych następujących środków trwałych:

1) Spółka Track Tec Koltram Sp. z o.o. :

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Najem samochodów osobowych	50 097.29	59 120.56
2	Najem urządzeń drukująco-kopiujących	49 521.36	36 663.72
3	Najem biura w Warszawie	690 000.00	600 000.00
4	Dzierżawa gruntu	51 360.00	40 542.00
5	Dzierżawa wagonów i żurawia kolejowego	855 547.38	880 727.71
6	Wynajem biur Rondo 1 City Space	63 860.16	130 959.00
7	Dzierżawa gruntu od Kuźnia Zawadzkie	-	13 440.00
Razem		1 760 386.19	1 761 452.99

2) Spółka Track Tec Finanse Sp. z o.o. :

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Pomieszczenia biurowe w Katowicach	94 800.00	94 800.00
2	Pomieszczenie biurowe w Zawadzkim	7 200.00	7 200.00
3	Pomieszczenia biurowe w Chrzanowie	21 000.00	21 000.00
4	Drukarko-Kopiarka	12 042.47	8 366.96
Razem		135 042.47	131 366.96

3) Spółka Track Tec Lipa Sp. z o.o. :

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Samochód osobowy	26 561.00	27 467.00
Razem		26 561.00	27 467.00

4) Spółka Track Tec GmbH :

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Pomieszczenia biurowe w Düsseldorfie	2 101 167.48	2 288 671.20
2	Najem zakładu w Coswig	404 172.69	611 244.05
3	Leasing operacyjny samochodów osobowych	565 348.40	1 012 901.15
4	Najem drukarki Sharp	15 337.13	23 472.95
5	Najem centrali telefonicznej w Coswig	12 649.68	19 359.91
Razem		3 098 675.38	3 955 649.26

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Jednostka dominująca	24 165.00	149 486.01
2	Jednostki zależne, w tym	376 704.96	150 668.70
	- Track Tec Koltram Sp. z o.o.	376 704.96	150 668.70
Razem		400 869.96	300 154.71

Nota 4**Należności długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Należności od jednostek powiązanych	900 114.79	970 894.28
2	Należności od pozostałych jednostek z tytułu:	4 916 504.40	1 035 924.21
	- należne kaucje	4 916 504.40	1 035 924.21
3	Należności długoterminowe brutto	5 816 619.19	2 006 818.49
a	Odpisy aktualizujące wartość należności (w. ujemna)	-	-
	Należności długoterminowe netto	5 816 619.19	2 006 818.49

Zmiana stanu należności długoterminowych

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Stan na początek okresu	2 006 818.49	7 493 334.76
2	Zwiększenia	4 194 482.22	1 280 540.26
a	powstanie należności	4 194 482.22	1 280 431.66
b	inne	-	108.60
3	Zmniejszenia	384 681.52	6 767 056.53
a	splata należności	51 243.12	6 403 214.04
b	przekwalifikowanie do pozycji krótkoterminowych	114 406.35	363 842.49
c	inne	219 032.05	-
4	Stan na koniec okresu	5 816 619.19	2 006 818.49

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Zarówno w roku obrotowym, jak i okresie porównawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych.

Nota 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w okresie 01.01 do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Saldo otwarcia, z tego:	-	-	52 086 408.56	-	52 086 408.56
a	wartość brutto	-	-	64 148 267.73	-	64 148 267.73
b	odpisy aktualizujące	-	-	(12 061 859.17)	-	(12 061 859.17)
2	Zwiększenia, w tym:	-	-	57 370 505.57	-	57 370 505.57
a	nabycie/ udzielenie pożyczki/ naliczenie odsetek	-	-	56 306 121.10	-	56 306 121.10
b	inne, w tym różnice kursowe	-	-	1 064 384.47	-	1 064 384.47
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	(91 225 482.86)	-	(91 225 482.86)
a	sprzedaż/ spłata pożyczek i odsetek	-	-	(50 098 425.19)	-	(50 098 425.19)
b	aktualizacja wartości	-	-	(950 159.72)	-	(950 159.72)
c	inne, w tym: różnice kursowe i przemieszczenia	-	-	(40 176 897.95)	-	(40 176 897.95)
4	Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	18 231 431.27	-	18 231 431.27
a	wartość brutto	-	-	31 243 450.16	-	31 243 450.16
b	odpisy aktualizujące	-	-	(13 012 018.89)	-	(13 012 018.89)

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w okresie 01.01 do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Saldo otwarcia, z tego:	-	-	45 084 610.91	-	45 084 610.91
a	wartość brutto	-	-	56 894 092.14	-	56 894 092.14
b	umorzenie	-	-	-	-	-
c	odpisy aktualizujące	-	-	(11 809 481.23)	-	(11 809 481.23)
2	Zwiększenia, w tym:	-	-	8 600 216.54	-	8 600 216.54
a	nabycie/ udzielenie pożyczek / naliczenie odsetek	-	-	8 428 735.26	-	8 428 735.26
b	inne	-	-	171 481.28	-	-
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	(1 598 418.89)	-	(1 598 418.89)
a	sprzedaż/ spłata pożyczek i odsetek	-	-	(1 346 040.95)	-	(1 346 040.95)
b	aktualizacja wartości	-	-	(252 377.94)	-	(252 377.94)
4	Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	52 086 408.56	-	52 086 408.56
a	wartość brutto	-	-	64 148 267.73	-	64 148 267.73
b	odpisy aktualizujące	-	-	(12 061 859.17)	-	(12 061 859.17)

Długoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	W jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	31 235 050.16	13 003 618.89	18 231 431.27
a	udziały lub akcje	-	-	-
b	udzielone pożyczki	31 235 050.16	13 003 618.89	18 231 431.27
2	W jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
3	W pozostałych jednostkach	8 400.00	8 400.00	-
a	udzielone pożyczki	8 400.00	8 400.00	-
	Razem	31 243 450.16	13 012 018.89	18 231 431.27

Długoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	W jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	61 521 345.07	12 053 459.17	49 467 885.90
a	udziały lub akcje	-	-	-
b	udzielone pożyczki	61 521 345.07	12 053 459.17	49 467 885.90
2	W jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
3	W pozostałych jednostkach	2 626 922.66	8 400.00	2 618 522.66
a	udzielone pożyczki	2 626 922.66	8 400.00	2 618 522.66
	Razem	64 148 267.73	12 061 859.17	52 086 408.56

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Stan na początek okresu	(12 061 859.17)	(11 809 481.23)
2	Zwiększenia	(1 071 284.29)	(952 377.94)
a	utworzenie odpisów	(950 159.72)	(952 377.94)
b	inne, w tym różnice kursowe	(121 124.57)	-
3	Zmniejszenia	121 124.57	700 000.00
a	rozwiązanie rezerw	-	700 000.00
b	inne, w tym korekty konsolidacyjne	121 124.57	-
4	Stan na koniec okresu	(13 012 018.89)	(12 061 859.17)

Udziały i akcje w jednostkach pozostałych według stanu na 31.12.2023 r. i 31.12.2022 r.

Nie dotyczy

Nota 6**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe****Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022 r.
		Stan na 31.12.2023	stawka podatku		Stan na 31.12.2022	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	109 250 647.24		20 733 501.00	100 715 228.52		19 113 336.00
a	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia i inne świadczenia	390 308.35	19%	74 159.00	3 673 820.74	19%	698 026.00
b	Ujemne różnice kursowe	797 794.65	19%	151 581.00	372 060.99	19%	70 692.00
c	Rezerwy pracownicze	5 566 423.18	19%	1 057 622.00	5 841 284.57	19%	1 109 844.00
d	Inne rezerwy	31 756 174.20	19%	6 033 673.00	22 701 145.21	19%	4 313 218.00
e	Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	478 728.05	19%	90 958.00	-	19%	-
f	Odsetki od kredytów i pożyczek	8 480 348.66	19%	1 611 266.00	3 778 474.19	19%	717 910.00
g	Odpisy aktualizujące wartość aktywów	14 197 676.32	19%	2 697 559.00	5 219 120.40	19%	991 632.00
h	Ujemna wycena zobowiązań finansowych wg SCN	14 215.79	19%	2 701.00	7 517.34	19%	1 428.00
i	Strata podatkowa	22 275 001.37	19%	4 232 250.00	42 136 102.51	19%	8 005 859.00
j	Zobowiązania przeterminowane powyżej 30 dni	1 541 209.09	19%	292 830.00	1 788 261.45	19%	339 770.00
k	Odsetki od zobowiązań	1 692 560.57	19%	321 587.00	3 458 382.40	19%	657 091.00
l	Inne świadczenia na rzecz pracowników	396 832.12	19%	75 398.00	-	19%	-
m	Koszty finansowania dłużnego ponad limit	20 422 136.39	19%	3 880 206.00	396 832.12	19%	75 398.00
n	Strata podatkowa od straty w zyskach kapitałowych	1 000 000.00	19%	190 000.00	11 116 668.12	19%	2 112 167.00
o	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia i inne świadczenia	4 000.00	9%	360.00	67 221.98	9%	6 050.00
p	Rezerwy pracownicze	-	9%	-	100 000.00	9%	9 000.00
q	Strata podatkowa	237 238.50	9%	21 351.00	58 336.50	9%	5 251.00
2	Odniesionych na kapitał własny	-		-	-		-
	Razem	X	X	20 733 501.00	X	X	19 113 336.00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
	Bilans otwarcia	19 113 336.00	13 630 758.00
1	Zwiększenia w korespondencji z wynikiem finansowym	11 949 813.00	9 282 055.00
a	- utworzenie aktywów	11 949 813.00	9 282 055.00
2	Zwiększenia w korespondencji z kapitałami	-	498 368.00
3	Zmniejszenia w korespondencji z wynikiem finansowym	(10 329 648.00)	(4 031 749.00)
a	- rozwiązanie aktywów	(10 329 648.00)	(4 031 749.00)
4	Zmniejszenia w korespondencji z kapitałami	-	(266 096.00)
	Razem	20 733 501.00	19 113 336.00

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Licencje inne	28 702.36	-
2	Polisy ubezpieczeniowe	-	687.35
3	Prace rozwojowe	2 360 398.27	2 360 398.27
4	Roczne naprawy i przeglądy taboru	133 994.82	258 630.21
5	Inne	685 792.77	779 909.01
	Razem	3 208 888.22	3 399 624.84

Nota 7**Zapasy w cenie sprzedaży netto według okresów zalegania na 31.12.2023 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
1	0 - 90	44 563 780.93	8 025 576.48	18 305 544.41	4 170 185.75	493 780.07	75 558 867.64
2	90 - 180	18 185 886.30	138 273.70	3 492 620.85	769 888.30	742 967.09	23 329 636.24
3	180 - 360	10 652 932.76	8 036.74	3 204 237.16	67 830.50	-	13 933 037.16
4	powyżej 360	17 294 578.69	608 763.54	5 423 978.32	456 048.70	36 794.72	23 820 163.97
Razem w wartości brutto		90 697 178.68	8 780 650.45	30 426 380.74	5 463 953.25	1 273 541.88	136 641 705.00
Odpisy aktualizujące		(1 818 599.67)	(7 649.60)	(504 894.20)	(276 297.90)	-	(2 607 441.37)
Razem w wartości netto		88 878 579.01	8 773 000.85	29 921 486.54	5 187 655.35	1 273 541.88	134 034 263.63

Zapasy w cenie sprzedaży netto według okresów zalegania na 31.12.2022 r.

Lp	Okres zalegania w dniach	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
1	0 - 90	48 452 616.53	13 664 875.33	23 240 053.16	509 902.37	1 556 797.95	87 424 245.34
2	90 - 180	21 505 155.99	342 193.90	13 969 417.55	139 144.65	595 095.70	36 551 007.79
3	180 - 360	9 835 437.52	1 029 750.17	3 788 647.03	79 854.94	2 931.33	14 736 620.99
4	powyżej 360	13 115 046.07	586 034.72	6 034 561.99	569 065.97	36 794.72	20 341 503.47
Razem w wartości brutto		92 908 256.11	15 622 854.12	47 032 679.73	1 297 967.93	2 191 619.70	159 053 377.59
Odpisy aktualizujące		(1 412 708.19)	(7 922.80)	(409 102.09)	(365 694.64)	-	(2 195 427.72)
Razem w wartości netto		91 495 547.92	15 614 931.32	46 623 577.64	932 273.29	2 191 619.70	156 857 949.87

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Stan na początek okresu	2 195 427.72	2 348 860.79
2	Zwiększenia	501 683.59	174 323.29
a	dodatkowe odpisy	501 683.59	174 323.29
3	Zmniejszenia	89 669.94	327 756.36
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących	88 306.14	327 756.36
b	wykorzystanie odpisów aktualizujących	1 363.80	-
4	Stan na koniec okresu	2 607 441.37	2 195 427.72

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

W okresie bilansowym oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów i materiałów lub koszt wytworzenia produktów i półproduktów.

Nota 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	4 886 630.58	2 817 252.77	2 069 377.81	6 395 764.94	2 827 768.02	3 567 996.92
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 830 672.93	1 847 859.63	1 982 813.30	5 012 372.68	1 858 466.58	3 153 906.10
	- do 12 miesięcy	3 830 672.93	1 847 859.63	1 982 813.30	5 012 372.68	1 858 466.58	3 153 906.10
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b	inne	1 055 957.65	969 393.14	86 564.51	1 383 392.26	969 301.44	414 090.82
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	-	-	-	-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	131 310 973.54	5 148 727.13	126 162 246.41	85 289 842.13	5 512 344.71	79 777 497.42
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	96 360 993.06	4 604 306.96	91 756 686.10	58 668 782.60	5 173 364.37	53 495 418.23
	- do 12 miesięcy	96 360 993.06	4 604 306.96	91 756 686.10	58 668 782.60	5 173 364.37	53 495 418.23
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 428 586.10	-	3 428 586.10	2 479 405.77	-	2 479 405.77
c	inne	31 521 394.38	544 420.17	30 976 974.21	24 141 653.76	338 980.34	23 802 673.42
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-
	Razem	136 197 604.12	7 965 979.90	128 231 624.22	91 685 607.07	8 340 112.73	83 345 494.34

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie 1.01 - 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	7 031 830.95	1 858 466.58	1 308 281.78	969 301.44	8 340 112.73
2	Zwiększenia	199 061.03	1 042.56	205 766.07	326.24	404 827.10
a	odpisy aktualizujące	198 018.47	-	205 766.07	326.24	403 784.54
b	wycena bilansowa	1 042.56	1 042.56	-	-	1 042.56
3	Wykorzystanie	658 333.40	5 814.31	-	-	658 333.40
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących	658 333.40	5 814.31	-	-	658 333.40
4	Rozwiązanie	120 391.99	5 835.20	234.54	234.54	120 626.53
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących	114 556.79	-	-	-	114 556.79
b	wycena bilansowa	5 835.20	5 835.20	234.54	234.54	6 069.74
5	Bilans zamknięcia	6 452 166.59	1 847 859.63	1 513 813.31	969 393.14	7 965 979.90

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie 1.01 - 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	9 003 501.49	1 853 673.94	1 302 714.32	971 368.05	10 306 215.81
2	Zwiększenia	40 600.89	4 792.64	54 993.39	(2 066.61)	95 594.28
a	odpisy aktualizujące	40 600.89	4 792.64	57 067.70	7.70	97 668.59
b	nabycie jednostek zależnych	-	-	(2 074.31)	(2 074.31)	(2 074.31)
3	Wykorzystanie	864 103.82	-	-	-	864 103.82
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących	864 103.82	-	-	-	864 103.82
4	Rozwiązanie	1 148 167.61	-	49 425.93	-	1 197 593.54
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 148 167.61	-	49 425.93	-	1 197 593.54
5	Bilans zamknięcia	7 031 830.95	1 858 466.58	1 308 281.78	969 301.44	8 340 112.73

Nota 8 cd.

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
		Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	69 479 068.23	276.37	69 478 791.86	44 227 020.69	703.75	44 226 316.94
a	od jednostek powiązanych	223 943.21	-	223 943.21	1 223 359.23	-	1 223 359.23
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
c	od pozostałych jednostek	69 255 125.02	276.37	69 254 848.65	43 003 661.46	703.75	43 002 957.71
2	Przeterminowane, z tego:	30 712 597.76	6 451 890.22	24 260 707.54	19 454 134.59	7 031 127.20	12 423 007.39
a	Od jednostek powiązanych	3 606 729.72	1 847 859.63	1 758 870.09	3 789 013.45	1 858 466.58	1 930 546.87
	do 90 dni	385 085.67	-	385 085.67	595 137.04	-	595 137.04
	90-180	90 400.37	-	90 400.37	219 095.17	-	219 095.17
	180-360	248 431.95	-	248 431.95	619 957.63	-	619 957.63
	powyżej 360	2 882 811.73	1 847 859.63	1 034 952.10	2 354 823.61	1 858 466.58	496 357.03
b	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
c	Od pozostałych jednostek	27 105 868.04	4 604 030.59	22 501 837.45	15 665 121.14	5 172 660.62	10 492 460.52
	do 90 dni	19 526 235.48	-	19 526 235.48	6 920 660.03	-	6 920 660.03
	90-180	484 646.00	-	484 646.00	659 500.51	-	659 500.51
	180-360	1 987.00	-	1 987.00	157 902.15	-	157 902.15
	powyżej 360	7 092 999.56	4 604 030.59	2 488 968.97	7 927 058.45	5 172 660.62	2 754 397.83
Razem		100 191 665.99	6 452 166.59	93 739 499.40	63 681 155.28	7 031 830.95	56 649 324.33

Nota 9

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych, obejmują:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	W jednostkach zależnych i współzależnych	43 104 722.96	6 431 115.82	36 673 607.14	-	-	-
a	udzielone pożyczki	43 104 722.96	6 431 115.82	36 673 607.14	-	-	-
2	W jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
3	W pozostałych jednostkach	9 452.05	9 452.05	-	3 305 679.10	9 452.05	3 296 227.05
a	udzielone pożyczki	9 452.05	9 452.05	-	3 305 679.10	9 452.05	3 296 227.05
Razem		43 114 175.01	6 440 567.87	36 673 607.14	3 305 679.10	9 452.05	3 296 227.05

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Stan na początek okresu	9 452.05	9 452.05
2	Zwiększenia	6 431 115.82	-
a	utworzenie odpisu do ceny sprzedaży netto	6 431 115.82	-
3	Zmniejszenia	-	-
4	Stan na koniec okresu	6 440 567.87	9 452.05

Nota 10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	8 589 425.30	6 590 657.12
a	Polisy ubezpieczeniowe	1 742 440.54	876 916.62
b	Prace rozwojowe	4 473 336.50	3 471 709.64
c	Licencje	313 465.73	234 505.99
d	Prenumeraty	5 198.80	6 351.55
e	Koszty reklamy	4 801.30	1 400.00
f	Koszty remontów	94 116.29	94 116.29
g	Przeglądy i naprawy taboru kolejowego	158 079.16	171 610.23
h	Świadczenia niepieniężne i usługi dla pracowników	31 825.24	31 400.92
i	Inne	1 766 161.74	1 702 645.88
	Razem	8 589 425.30	6 590 657.12

Nota 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023r. oraz na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Seria-rodzaj-uprzywilejowanie	Liczba akcji (udziałów)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
1	Seria A - akcje zwykłe - nieuprzywilejowane	111 083.00	Wkład pieniężny	24.08.2002
2	Seria B - akcje zwykłe - nieuprzywilejowane	1 000 000.00	Wkład pieniężny	25.05.2010
3	Seria C - akcje zwykłe - nieuprzywilejowane	3 384 350.00	Wkład pieniężny	13.03.2013
4	Seria D - akcje zwykłe - nieuprzywilejowane	4 567.00	Wkład pieniężny	12.09.2014
	Razem	4 500 000.00	X	X
	Wartość nominalna	10.00	X	X
	Kapitał razem	45 000 000.00		

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na dzień 31.12.2023r. oraz na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	Fusion Invest GmbH	45 000 000.00	100.00%	100.00%
	Razem	45 000 000.00	100%	100%

Nota 12

Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za rok bieżący - zysk	26 023 809.01
2	Wynik finansowy za rok bieżący - strata	(12 630 738.38)
3	Nie podzielone wyniki z lat ubiegłych	(34 116 096.44)
4	Korekty konsolidacyjne	-
	Podział zysku:	-
1	Wypłata dywidendy	6 282 408.58
2	Pokrycie strat z lat ubiegłych	5 660 248.87
3	Przeniesienie na kapitał zapasowy	13 986 243.63
4	Pokrycie strat z zysków lat następnych	(42 650 307.09)
5	korekty konsolidacyjne	1 658 629.07
	Wynik niepodzielony	(40 991 678.02)

Wynik niepodzielony za rok obrotowy 2022

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za rok bieżący - zysk	9 572 224.49
2	Wynik finansowy za rok bieżący - strata	(32 570 039.50)
3	Nie podzielone wyniki z lat ubiegłych	(9 679 114.37)
4	Korekty konsolidacyjne	-
	Podział zysku:	-
1	Wypłata dywidendy	-
2	Pokrycie strat z lat ubiegłych	579 928.62
3	Przeniesienie na kapitał zapasowy	1 442 729.40
4	Pokrycie strat z zysków lat następnych	(35 766 949.31)
5	korekty konsolidacyjne	1 647 290.53
	Wynik niepodzielony	(34 119 658.78)

Nota 13

Zmiana stanu kapitałów udziałowców mniejszościowych

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Stan na początek okresu	50 555.96	46 993.62
2	Zwiększenia	15 613.36	3 562.34
	- Udział w wyniku bieżącego okresu	15 613.36	3 562.34
3	Zmniejszenia	-	-
4	Stan na koniec okresu	66 169.32	50 555.96

Nota 14

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
	Stan na koniec okresu	-	-

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023			1.01 - 31.12.2022		
		Jednostki objęte konsolidacją		Ogółem	Jednostki objęte konsolidacją		Ogółem
		Zależne	Współzależne		Zależne	Współzależne	
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-
2	Zwiększenia ogółem, z tego:	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia ogółem, z tego:	-	-	-	-	-	-
4	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
5	Odpis na początek okresu	-	-	-	-	-	-
6	Odpis za okres (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
7	Odpis na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

Nota 15

Rezerwy na zobowiązania**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022 r.
		Stan na 31.12.2023	Stawka podatku		Stan na 31.12.2022	Stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	41 791 600.45		7 938 104.00	45 041 454.30		8 557 874.00
a	Wycena pożyczek i kredytów wg SCN	6 037 441.92	19%	1 147 114.00	7 147 588.88	19%	1 358 041.00
b	Różnica wartości aktywów i zobowiązań leasingowych	85 845.52	19%	16 311.00	9 088 701.96	19%	1 726 853.00
c	Różnica od wartości godziwej środków trwałych	9 314 910.86	19%	1 769 833.00	9 267 322.46	19%	1 760 791.00
d	Różnica od wartości godziwej środków trwałych	23 003.56	9%	2 070.00	-	9%	-
e	Dodatnie różnice kursowe	3 316 181.13	19%	630 075.00	4 388 730.82	19%	833 859.00
f	Pozostałe	1 522 849.50	19%	289 341.00	1 569 317.32	19%	298 170.00
g	Odsetki od należności i udzielonych pożyczek	17 873 288.86	19%	3 395 925.00	13 007 869.83	19%	2 471 495.00
h	Należne odszkodowania i kary umowne	3 220 023.71	19%	611 804.00	71 490.31	19%	13 583.00
i	Koszty rozliczane w czasie	398 055.39	19%	75 631.00	500 432.72	19%	95 082.00
2	Odniesionych na kapitał własny	-		-	-		-
	Razem	X	X	7 938 104.00	X	X	8 557 874.00

Nota 15 c.d.**Zmiany w stanie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Bilans otwarcia	8 557 874.00	8 342 895.00
2	Zwiększenia w korespondencji z wynikiem finansowym	2 319 832.00	3 162 561.00
	- utworzenie rezerwy	2 319 832.00	3 162 561.00
3	Zmniejszenia w korespondencji z kapitałami	-	-
4	Zmniejszenia w korespondencji z wynikiem finansowym	(2 939 602.00)	(2 947 582.00)
	- rozwiązanie rezerwy	(2 939 602.00)	(2 947 582.00)
5	Zmniejszenia w korespondencji z kapitałami	-	-
6	Razem	7 938 104.00	8 557 874.00

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Rezerwa na odprawy emerytalne	1 697 335.37	1 406 270.47
2	Rezerwa na odprawy rentowe	56 977.30	38 312.65
3	Rezerwa na odprawy pośmiertne	908 881.11	666 346.36
4	Rezerwa na inne świadczenia	70 463.50	50 759.65
	Razem	2 733 657.28	2 161 689.13

Zmiana stanu rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Bilans otwarcia	2 161 689.13	2 082 186.15
2	Zwiększenia:	896 735.01	423 950.29
a	utworzenie rezerw	896 735.01	423 950.29
3	Zmniejszenia	(324 766.86)	(344 447.31)
a	rozwiązanie rezerwy	(59 121.22)	(136 580.98)
b	wykorzystanie rezerwy	(265 645.64)	(207 866.33)
4	Bilans zamknięcia, w tym:	2 733 657.28	2 161 689.13
a	część długoterminowa	2 491 425.72	1 760 062.82
b	część krótkoterminowa	242 231.56	401 626.31

Nota 15 c.d.**Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Rezerwa na koszty sprzedaży	6 943 720.18	3 465 826.12
2	Rezerwa na naprawy gwarancyjne i rękojmię	2 851 605.55	2 371 578.26
3	Rezerwa na wynagrodzenia	5 942 863.39	4 878 827.11
4	Rezerwa na badanie sprawozdania	181 398.56	195 475.03
5	Rezerwa na utylizację	337 011.05	266 842.14
6	Rezerwa na ochronę środowiska	391 922.00	501 764.00
7	Rezerwa na odsetki	3 626 976.70	2 930 284.19
8	Rezerwa na świadczenia urlopowe	3 338 802.99	2 945 862.56
9	Rezerwa na jubileusze	1 385 606.05	1 056 262.46
10	Koszty uzupełniające projektów	4 998 020.09	7 696 020.11
11	Rezerwa na karę UOKiK	7 580 000.00	7 580 000.00
12	Inne rezerwy	-	792 180.85
	Razem	37 577 926.56	34 680 922.83

Zmiana stanu pozostałych rezerw według tytułów

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Bilans otwarcia	34 680 922.83	29 042 123.05
2	Zwiększenia:	25 607 758.68	18 085 446.46
a	Rezerwa na koszty sprzedaży	9 751 061.05	2 377 846.51
b	Rezerwa na naprawy gwarancyjne i rękojmię	792 691.85	709 676.85
c	Rezerwa na badanie sprawozdania	160 244.00	221 798.80
d	Rezerwa na utylizację	158 464.91	-
e	Rezerwa na ochronę środowiska	25 522.00	49 325.00
f	Rezerwa na wynagrodzenia	8 117 827.58	5 906 493.98
g	Rezerwa na odsetki i opłaty na BFG	780 152.13	1 934 898.85
h	Rezerwa na świadczenia urlopowe	942 152.91	834 899.58
i	Rezerwa na jubileusze	670 942.36	267 942.57
j	Koszty uzupełniające projektów	4 208 699.89	4 921 363.07
k	Inne rezerwy	-	861 201.25
3	Rozwiązanie:	(7 287 086.03)	(4 408 577.86)
a	Rezerwa na koszty sprzedaży	(4 000 608.22)	(217 199.85)
b	Rezerwa na naprawy gwarancyjne i rękojmię	(1 976.50)	-
c	Rezerwa na badanie sprawozdania	(400.47)	-
d	Rezerwa na utylizację	(88 296.00)	-
e	Rezerwa na ochronę środowiska	(2 558.00)	(25 096.81)
f	Rezerwa na wynagrodzenia	(2 725 466.53)	(3 732 334.24)
g	Rezerwa na odsetki i opłaty na BFG	-	(79 659.91)
h	Rezerwa na świadczenia urlopowe	(127 441.21)	-
i	Rezerwa na jubileusze	(138 552.77)	(261 246.25)
j	Koszty uzupełniające projektów	(201 786.33)	-
k	Inne rezerwy	-	(93 040.80)
4	Wykorzystanie:	(15 423 668.92)	(8 038 068.82)
a	Rezerwa na koszty sprzedaży	(2 272 558.77)	(3 991 413.25)
b	Rezerwa na naprawy gwarancyjne i rękojmię	(310 688.06)	(223 463.82)
c	Rezerwa na badanie sprawozdania	(173 920.00)	(234 124.66)
d	Rezerwa na ochronę środowiska	(132 806.00)	(162 141.19)
e	Rezerwa na wynagrodzenia	(4 328 324.77)	(986 154.86)
f	Rezerwa na odsetki i opłaty na BFG	(83 459.62)	(87 320.88)
g	Rezerwa na świadczenia urlopowe	(421 771.27)	(734 293.18)
h	Rezerwa na jubileusze	(203 046.00)	(115 728.00)
i	Rezerwa na zobowiązania	-	(905 506.97)
j	Koszty uzupełniające projektów	(6 704 913.58)	-
k	Koszty postępowania sądowego	-	(413 946.00)
l	Inne rezerwy	(792 180.85)	(183 976.01)
5	Bilans zamknięcia, w tym:	37 577 926.56	34 680 922.83
a	część długoterminowa	1 882 918.47	1 522 440.70
b	część krótkoterminowa	35 695 008.09	33 158 482.13

Nota 16

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Wobec jednostek powiązanych	42 588 643.00	44 432 964.80
a	pozostałe kredyty i pożyczki	33 665 422.48	31 048 823.83
b	z tytułu leasingu finansowego	8 923 220.52	13 384 140.97
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	34 056 258.17	12 872 861.98
a	kredyty i pożyczki bankowe	-	34 212.45
b	pozostałe kredyty i pożyczki	27 178 100.99	5 026 562.08
c	z tytułu leasingu finansowego	6 875 421.90	7 809 352.17
d	inne	2 735.28	2 735.28
	Razem	76 644 901.17	57 305 826.78

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	powyżej 1 roku do 3 lat	69 661 936.99	33 689 158.39
2	powyżej 3 do 5 lat	5 319 010.32	16 478 827.34
3	powyżej 5 lat	1 663 953.86	7 137 841.05
	Razem	76 644 901.17	57 305 826.78

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2023 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
1	do jednego roku	4 634 123.70	7 170 880.26	4 102 201.04	6 478 116.95
2	od roku do 3 lat	9 189 365.53	9 889 573.15	8 815 678.24	9 133 586.52
3	od 3 lat do 5 lat	5 358 309.76	5 033 273.35	5 319 010.32	4 922 065.57
4	powyżej 5 lat	1 663 953.86	7 137 841.05	1 663 953.86	7 137 841.05
	Razem	20 845 752.85	29 231 567.81	19 900 843.46	27 671 610.09
1	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(944 909.39)	(1 559 957.72)	nie dotyczy	nie dotyczy
	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	19 900 843.46	27 671 610.09	19 900 843.46	27 671 610.09
1	zobowiązania krótkoterminowe	4 102 201.04	6 478 116.95	4 102 201.04	6 478 116.95
2	zobowiązania długoterminowe	15 798 642.42	21 193 493.14	15 798 642.42	21 193 493.14

Nota 16 cd.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu (limit)	Zadłużenie na 31.12.2023 r., w tym:	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Okres kredytowania	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
1	mBank S.A.	Kredyt A - kredyt obrotowy	110 000 000.00	98 556 021.03	98 556 021.03	-	31.08.2026r.	WIBOR 1M + marża (2,75%-5,50%)	Umowy zastawów na Udziałach; Umowy zastawów rejestrowych na Zbiorze Rzeczy i Praw; Umowy zastawów na Rachunkach Bankowych; Umowy przelewu na zabezpieczenie z polis (bez OC) oraz dozwolonych Pożyczek Wewnętrznych; Umowy przelewu na zabezpieczenie praw z umów z kontrahentami; Oświadczenia o poddaniu się egzekucji; Umowa podporządkowania lub Umowa Pomędzy Wierzycielami; Pełnomocnictwa do rachunków bankowych; Hipoteki łączne na nieruchomościach z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia;
2	Santander Bank Polska S.A.	Kredyt A - kredyt obrotowy	50 000 000.00	45 978 718.72	45 978 718.72	-	31.08.2026r.	WIBOR 1M + marża (2,75%-5,50%)	Weksel in blanco, zastaw rejestrowy na węźle betoniariskim
3	mLeasing Sp. z o.o.	Pożyczka na zakup węzła betoniariskiego	2 341 560.88	26 811.84	26 811.84	-	15.01.2024r.	WIBOR 1M + marża 3%	brak
4	Track Tec Construction Sp. z o.o.	pożyczka	27 500 000.00	33 665 422.48	-	33 665 422.48	31.12.2026r.	WIBOR 1M + marża 3%	brak
5	Fusion Invest GmbH	pożyczka	1 200 000.00	15 255.04	15 255.04	-	31.12.2017r.	5% kapitalizacja kwartalna	brak
6	Karty kredytowe	mBank S.A.	158 000.00	-	-	-	31.08.2026r.	-	brak
7	Osoba fizyczna	pożyczka	25 000 000.00	27 178 100.99	-	27 178 100.99	31.08.2029r.	EURIBOR 1M + marża (2,75%-5,50%)	brak
Razem			216 199 560.88	205 420 330.10	144 576 806.63	60 843 523.47	x	x	x

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu (limit)	Zadłużenie na 31.12.2022 r., w tym:	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Okres kredytowania	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
1	mBank S.A.	Kredyt B - skonsolidowane kredyty C, D, F, G, H, I	23 733 825.34	-	-	-	30.06.2022r.	WIBOR 3M + marża	Umowy zastawów na Udziałach; Umowy zastawów rejestrowych na Zbiorze Rzeczy i Praw; Umowy zastawów na Rachunkach Bankowych;
2	mBank S.A.	Kredyt A - kredyt obrotowy	110 000 000.00	106 502 667.41	106 502 667.41	-	31.08.2026r.	WIBOR 1M + marża (2,75%-5,50%)	Umowy przelewu na zabezpieczenie z polis (bez OC) oraz dozwolonych Pożyczek Wewnętrznych; Umowy przelewu na zabezpieczenie praw z umów z kontrahentami;
3	Santander Bank Polska S.A.	Kredyt A - kredyt obrotowy	50 000 000.00	48 724 326.29	48 724 326.29	-	31.08.2026r.	WIBOR 1M + marża (2,75%-5,50%)	Oświadczenia o poddaniu się egzekucji; Umowa podporządkowania lub Umowa Pomiędzy Wierzycielami; Pełnomocnictwa do rachunków bankowych; Hipoteki łączne na nieruchomościach z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia;
4	mLeasing Sp. z o.o.	Pożyczka na zakup wężła betoniarского	2 341 560.88	435 070.32	400 857.87	34 212.45	15.01.2024r.	WIBOR 1M + marża 3%	Weksel in blanco, zastaw rejestrowy na wężle betoniarским
5	Track Tec Construction Sp. z o.o.	pożyczka	27 500 000.00	31 048 823.84	-	31 048 823.84	31.12.2023r.	WIBOR 1M + marża 3%	
6	Fusion Invest GmbH	pożyczka	1 200 000.00	15 255.04	15 255.04	-	31.12.2017r.	5% kapitalizacja kwartalna	brak
7	Karty kredytowe	mBank S.A.	-	10 323.47	10 323.47	-	31.08.2026r.	0.00%	brak
8	Osoba fizyczna	pożyczka	25 000 000.00	5 026 562.08	-	5 026 562.08	31.08.2029r.	EURIBOR 1M + marża (2,75%-5,50%)	brak
Razem			239 775 386.22	191 763 028.45	155 653 430.08	36 109 598.37	x	x	x

Spółki z Grupy Track Tec zawarły w 2015 z mBank S.A. umowę kredytową na finansowanie swojej działalności. W dniu 13 listopada 2020r. oraz 10 listopada 2022 r. zostały podpisane aneksy do umowy kredytowej z mBank, ale już z konsorcjum trzech banków (mBank S.A., Santander Bank Polska S.A. i Bank Gospodarstwa Krajowego). Podpisane aneksy do umowy zastąpiły starą umowę i wprowadziły zupełnie nowe warunki oraz podmioty uczestniczące w umowie. Wprowadzone zmiany przedłużają termin spłaty kredytu A do 31.08.2026 roku. Ponadto kredyt w rachunku bieżącym, którego udziela nadal mBank S.A., został zabezpieczony w formie gwarancji bankowej do wysokości 80% wartości kredytu przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Kredyt w rachunku bieżącym, mimo jego zapadalności w dniu 31.08.2026 roku, został zaprezentowany jako krótkoterminowy ze względu na jego charakter, który może zostać spłacony w każdym momencie przed datą zapadalności, a jego wartość może się zmieniać w każdym kolejnym okresie.

Nota 17

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Wobec jednostek powiązanych:	2 126 817.72	3 272 034.79
a	bieżące	1 029 361.50	1 149 912.91
b	przeterminowane do 90 dni	646 005.76	1 183 050.76
c	przeterminowane 90-180 dni	10 681.19	524 654.67
d	przeterminowane 180-360 dni	2 118.81	361 427.23
e	przeterminowane powyżej 360 dni	438 650.46	52 989.22
2	Wobec pozostałych jednostek:	71 851 167.19	88 174 451.47
a	bieżące	38 619 155.18	35 668 803.49
b	przeterminowane do 90 dni	25 422 780.65	44 823 172.63
c	przeterminowane 90-180 dni	2 205 415.40	4 350 482.40
d	przeterminowane 180-360 dni	1 914 031.49	905 715.62
e	przeterminowane powyżej 360 dni	3 689 784.47	2 426 277.33
	Razem	73 977 984.91	91 446 486.26

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Środki pieniężne	276 175.53	317 570.35
2	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	(296 742.13)	(236 632.08)
3	Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	1 249 875.95	1 310 997.85
4	Bezzwrotne wydatki funduszu	(1 192 901.20)	(1 338 133.12)
5	Podatek od świadczeń do zapłacenia	-	-
6	Inne	-	-
	Razem	36 408.15	53 803.00

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju) na dzień 31.12.2023r.

L.p	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów z podaniem wartości)
1	Kredyty i gwarancje bankowe	271 369 576.32	45 213 316.44	Hipoteka łączna na nieruchomościach
			81 062 757.38	Zastaw rejestrowy na udziałach
			427 498 647.66	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw - Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, udzielone pożyczki, zapasy i należności
			6 554 268.89	Zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych - Środki pieniężne na rachunkach bankowych
2	Weksle in blanco stanowiące zabezpieczenie umów leasingu	10 061 186.36	9 995 744.08	Leasingi/ Cesje praw z polis ubezpieczeniowych
	Razem	281 430 762.68	570 324 734.45	X

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju) na dzień 31.12.2022r.

L.p	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów)
1	Kredyty i gwarancje mBank S.A.	245 304 864.12	47 278 548.49	Hipoteka łączna na nieruchomościach
			81 062 757.38	Zastaw rejestrowy na udziałach
			354 528 338.32	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw - Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, udzielone pożyczki, zapasy i należności
			3 310 535.11	Zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych - Środki pieniężne na rachunkach bankowych
2	Weksle in blanco stanowiące zabezpieczenie umów leasingu	12 822 739.49	12 822 739.49	Leasingi/ Cesje praw z polis ubezpieczeniowych
	Razem	258 127 603.61	499 002 918.79	X

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych, nieobjętych konsolidacją	-	-
	wobec pozostałych jednostek	912 332 661.86	875 388 470.42
1	gwarancji	126 834 836.57	90 077 870.42
2	poręczeń	785 310 600.00	785 310 600.00
3	weksli	187 225.29	-
	Razem	912 332 661.86	875 388 470.42

Nota 18**Rozliczenia międzyokresowe****Zmiana stanu ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych**

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023			1.01 - 31.12.2022		
		Jednostki objęte konsolidacją		Ogółem	Jednostki objęte konsolidacją		Ogółem
		Zależne	Współzależne		Zależne	Współzależne	
1	Wartość brutto na początek okresu	282 408.88	-	282 408.88	282 408.88	-	282 408.88
2	Zwiększenia ogółem, z tego:	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia ogółem, z tego:	-	-	-	-	-	-
4	Wartość brutto na koniec okresu	282 408.88	-	282 408.88	282 408.88	-	282 408.88
5	Odpis na początek okresu	201 836.15	-	201 836.15	185 016.47	-	185 016.47
6	Odpis za okres (z tytułu)	16 819.68	-	16 819.68	16 819.68	-	16 819.68
a	bieżący	16 819.68	-	16 819.68	16 819.68	-	16 819.68
7	Odpis na koniec okresu	218 655.83	-	218 655.83	201 836.15	-	201 836.15
8	Wartość netto na koniec okresu	63 753.05	-	63 753.05	80 572.73	-	80 572.73

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Długoterminowe	620.12	1 494.32
a	Przychody przyszłych okresów; w tym:	620.12	1 494.32
-	Refundacja z funduszu przewencyjnego na zakup środków trwałych	620.12	1 494.32
b	Pozostałe zobowiązania długoterminowe; w tym:	-	-
2	Krótkoterminowe	3 201 473.67	1 202 766.16
a	Przychody przyszłych okresów; w tym:	5 946.88	15 725.57
-	Refundacja z funduszu przewencyjnego na zakup środków trwałych	874.20	874.20
-	Pozostałe	5 072.68	14 851.37
b	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 195 526.79	1 187 040.59
-	Rezerwy, w tym:	3 195 526.79	1 187 040.59
	- Rezerwa na badanie bilansu	1 147 177.00	610 032.00
	- Pozostałe rezerwy	2 048 349.79	577 008.59
	Razem	3 202 093.79	1 204 260.48

Nota 19

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

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa), w tym:	673 794 398.27	505 230 039.86
a	Wyroby betonowe	317 262 046.40	161 498 917.42
b	Wyroby stalowe	295 028 911.10	291 752 314.45
c	Wyroby drewniane	49 218 201.40	40 265 121.87
d	Pozostałe	12 285 239.37	11 713 686.12
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa), w tym:	7 391 814.52	18 728 703.23
a	towary	492 050.88	5 405 633.30
b	materiały	6 899 763.64	13 323 069.93
	Razem	681 186 212.79	523 958 743.09

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

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	673 794 398.27	505 230 039.86
	kraj	336 967 777.01	375 421 317.35
	Export + WDT	336 826 621.26	129 808 722.50
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 391 814.52	18 728 703.23
	kraj	3 042 242.31	15 980 990.65
	Export + WDT	4 349 572.21	2 747 712.58
	Razem	681 186 212.79	523 958 743.09

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	19 746 731.74	19 628 932.71
b	zużycie materiałów i energii	372 185 324.00	334 009 225.89
c	usługi obce, w tym:	91 878 518.42	71 150 260.97
-	usługi transportowe	42 962 835.74	20 036 654.69
-	usługi doradcze, prawne i audytorskie	10 376 720.58	7 950 253.49
-	usługi najmu i dzierżawy	8 962 886.68	12 094 220.54
-	usługi badań, nadzoru technicznego i remontowe	3 637 483.98	4 680 995.04
-	usługi bankowe, kurierskie, pocztowe, telekomunikacyjne, informatyczne	3 158 776.76	3 116 350.57
-	usługi marketingowe i tłumaczeniowe	1 411 637.54	2 303 431.45
-	usługi nadzoru mienia i utrzymania czystości	2 009 047.19	1 972 376.09
-	usługi związane z utrzymaniem floty samochodowej	1 049 914.00	1 334 013.79
-	pozostałe usługi	13 040 747.59	13 768 468.49
-	provizja od sprzedaży	5 268 468.36	3 893 496.82
d	podatki i opłaty	4 470 177.05	3 846 965.54
e	wynagrodzenia	82 133 538.65	89 908 408.37
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 424 074.72	13 992 804.12
g	pozostałe koszty rodzajowe	8 700 550.10	8 677 185.97
1	Koszty według rodzaju, razem	593 538 914.67	541 213 783.57
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	24 670 113.59	(17 359 518.79)
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(193 887.52)	(247 056.54)
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(62 229 161.08)	(26 399 632.33)
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(87 166 458.58)	(97 978 971.44)
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	468 619 521.07	399 228 604.47

Nota 20

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	199 985.56	19 391.57
2	Dotacje	874.20	874.20
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	215 899.09	1 348 226.04
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	4 254.04	1 192 744.50
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	88 032.94	155 481.54
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe	123 612.11	-
4	Inne przychody operacyjne, w tym:	6 945 279.59	7 889 071.45
a	uzyskane odszkodowania	2 478 115.13	5 426 741.89
b	przychody z wieczystego użytkowania	-	141.34
c	przychody z tytułu nieodpłatnego uzyskania materiałów	15 798.14	1 311 569.93
d	rozwiązanie pozostałych rezerw	326 604.59	94 680.93
e	przychody ze sprzedaży wyrobów wybrakowanych	212 267.06	3 200.00
f	odpis ujemnej wartości firmy	16 819.68	16 819.68
g	rozliczenie leasingu zwrotnego	-	486 364.50
h	korzystanie z samochodów służbowych do celów prywatnych	331 361.15	376 452.42
i	należne odszkodowania	3 453 960.11	70 664.00
j	przychody pozostałe	110 353.73	102 436.76
	Razem	7 362 038.44	9 257 563.26

Nota 21

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	712 203.96
	- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	712 203.96
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 131 085.84	148 843.44
a	środków trwałych w budowie	-	31 496.48
b	zapasów	501 410.39	2 048.47
c	należności	293 260.94	115 298.49
d	innych aktywów	336 414.51	-
3	Inne koszty operacyjne, w tym:	5 090 018.58	6 251 272.97
a	składki członkowskie	89 651.86	84 514.74
b	darowizny	3 000.00	524 788.05
c	amortyzacja wartości firmy	1 006 265.52	1 006 265.52
d	kary i odszkodowania	-	330 857.85
e	koszty sądowe	494 012.61	2 146 842.60
f	niezawinione niedobory i koszty poniesione na skutek kradzieży	1 235 089.89	395 117.72
g	utworzenie rezerw pozostałych	1 319 955.84	1 371 115.62
h	koszty prawne	292.53	165 887.24
i	koszty aktuarialne	624 343.91	-
j	pozostałe koszty	317 406.42	225 883.63
	Razem	6 221 104.42	7 112 320.37

Nota 22

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a	od jednostek powiązanych	-	-
b	od jednostek pozostałych	-	-
2	Odsetki, w tym:	6 506 004.60	6 256 763.77
a	od jednostek powiązanych	6 130 970.20	5 894 116.40
b	od jednostek pozostałych	375 034.40	362 647.37
3	Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
a	z inwestycji w jednostkach powiązanych	-	-
b	z inwestycji w pozostałych jednostkach	-	-
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	131 584.47	817 691.49
a	inwestycji w jednostkach powiązanych	-	700 000.00
b	inwestycji w pozostałych jednostkach	131 584.47	117 691.49
5	Inne, w tym:	141 973.01	574 756.87
a	wycena zobowiązań według SCN	60 238.30	39 547.12
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	79 170.95	438 882.02
c	rozwiązanie odpisów z tytułu odsetek	-	79 659.90
d	pozostałe	2 563.76	16 667.83
	Razem	6 779 562.08	7 649 212.13

Przychody finansowe z tytułu odsetek za okres 1.01 - 31.12.2023r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
2	Udzielone pożyczki	175 235.17	6 319 248.28	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	950 159.72	-	-
3	Należności	2 749.03	-	4 358.20	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	229.41	-	-	-
4	Środki pieniężne	233.37	-	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
5	Inne aktywa	104.49	4 076.06	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
	Razem	178 322.06	6 323 324.34	4 358.20	-

Przychody finansowe z tytułu odsetek za okres 1.01 - 31.12.2022r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
2	Udzielone pożyczki	84 120.98	6 165 156.31	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	952 377.94	-	-
3	Należności	3 352.63	-	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
4	Środki pieniężne	-	-	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
5	Inne aktywa	4 133.85	-	-	-
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
	Razem	91 607.46	6 165 156.31	-	-

Nota 23**Koszty finansowe**

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Odsetki, w tym:	27 835 935.67	19 189 950.26
a	od jednostek powiązanych	3 978 509.75	2 998 846.57
b	od jednostek pozostałych	23 857 425.92	16 191 103.69
2	Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
a	od jednostek powiązanych	-	-
b	od jednostek pozostałych	-	-
3	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	7 451 713.02	953 436.77
a	od jednostek powiązanych	7 383 493.76	952 377.94
	- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	7 383 493.76	952 377.94
b	od jednostek pozostałych	68 219.26	1 058.83
	- pozostałe	68 219.26	1 058.83
4	Inne, w tym:	6 664 328.60	2 793 999.47
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	1 689 472.26	7 592.51
b	prowinie bankowe	4 629 384.33	2 732 792.88
c	pozostałe	345 472.01	53 614.08
	Razem	41 951 977.29	22 937 386.50

Koszty finansowe z tytułu odsetek za okres 1.01 - 31.12.2023r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	22 793 298.68	4 597 936.31	-	132 167.27
a	kredyty i pożyczki	18 099 788.87	3 688 145.11	-	-
b	zobowiązania finansowe inne	2 828 801.69	195 815.47	-	-
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 429 417.79	713 975.73	-	-
d	inne zobowiązania krótkoterminowe	435 290.33	-	-	132 167.27
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym	-	312 533.41	-	-
4	Inne pasywa	-	-	-	-
	Razem	22 793 298.68	4 910 469.72	-	132 167.27

Koszty finansowe z tytułu odsetek za okres 1.01 - 31.12.2022r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	15 004 628.51	4 098 047.24	-	87 274.51
a	kredyty i pożyczki	12 228 588.96	2 147 207.00	-	-
b	zobowiązania finansowe inne	1 971 487.09	62 272.62	-	-
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	594 702.65	1 888 567.62	-	-
d	inne zobowiązania krótkoterminowe	209 849.81	-	-	87 274.51
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym	-	-	-	-
4	Inne pasywa	-	-	-	-
	Razem	15 004 628.51	4 098 047.24	-	87 274.51

Nota 24**Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych**

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównawczym nie nastąpiła sprzedaż całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.

Nota 25**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównawczym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

Nota 26**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Środki pieniężne		12 731 344.10	8 235 883.59
1	Środki pieniężne w banku, w tym:	12 713 796.29	8 226 918.60
-	Środki pieniężne na rachunkach VAT	2 468 033.83	890 283.11
2	Środki pieniężne w kasie	17 547.81	8 964.99
Ekwiwalenty środków pieniężnych		-	-
Razem		12 731 344.10	8 235 883.59

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	(2 603 020.50)	(231 851.35)
a	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	549 938.48	(222 605.62)
b	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	(964 708.73)	(163 173.27)
c	- zrealizowane różnice kursowe od zobowiązań inwestycyjnych	(791 566.36)	125 084.49
d	- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(1 684 357.29)	28 843.05
e	- niezrealizowane różnice kursowe od zobowiązań faktoringowych	287 673.40	-
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	21 588 890.98	12 023 734.18
a	- odsetki zapłacone od kredytów	21 968 006.47	14 409 558.07
b	- odsetki zapłacone od leasingu (koszty finansowe leasingu)	2 569 412.05	1 933 321.42
c	- odsetki naliczone od leasingu (koszty finansowe leasingu)	19.29	-
d	- odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	(1 637 291.27)	(1 065 145.41)
e	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek	230 633.43	338 518.14
f	- wycenia zobowiązań finansowych wg SCN	(1 799 528.98)	(533 686.33)
g	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	(4 769 993.09)	(5 227 984.52)
h	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek i kredytów	3 937 128.16	2 163 267.76
i	- prowizje naliczone od kredytów i pożyczek	(45 699.07)	-
j	- wycenia leasingów wg IRR	4 076.06	5 885.05
k	- zapłacone odsetki i prowizje faktoringowe	1 030 324.87	-
l	- naliczone odsetki i prowizje faktoringowe	101 803.06	-
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	7 013 697.83	466 837.48
a	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	(79 324.40)	174 387.56
b	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	(144 757.67)	-
c	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	7 237 779.90	292 449.93
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(45 362 525.02)	49 149 244.46
a	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(44 886 129.88)	43 662 728.19
b	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(3 809 800.70)	5 486 516.27
c	- korekta o zmianę stanu kaucji z tytułu faktoringu	3 333 405.56	-
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(14 333 239.31)	21 448 804.57
a	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z bilansu	(13 788 988.12)	7 056 612.37
b	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z bilansu	19 339 074.39	17 239 257.74
c	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	(9 205 070.67)	(2 031 965.29)
d	- korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych	(9 310 428.54)	(10 827 826.76)
e	- korekta o nierozliczone zobowiązania wobec leasingodawców	(658 227.21)	326 556.38
f	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(241 590.75)	436 290.13
g	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	596 376.06	-
h	- kompensata odsetek od pożyczki	(1 064 384.47)	-
i	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu rozliczenia zaliczki otrzymanej na poczet sprzedaży środka trwałego	-	10 000 000.00
j	- korekta o wzrost zobowiązań publicznoprawnych z tytułu korekty wyniku lat ubiegłych	-	(750 120.00)
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	178 967.74	-
a	- pozostałe - korekta wyniku lat ubiegłych	178 967.74	-

Nota 27

Odpisy aktualizujące wartość aktywów w okresie 1.01 - 31.12.2023r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Kwota odpisu dokonane go bądź odwrócone go w bieżącym roku obrotowym	Przyczyny dokonania odpisu bądź jego odwrócenia	Łączna kwota odpisu aktualizującego na dzień 31.12.2023 r.
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	-	x	-
2	Środki trwałe, w tym:	-	x	-
3	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe, w tym:	(144 652.28)	x	565 973.29
	Track Tec S.A.	105.39	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(144 757.67)	rozwiązanie odpisu	X
4	Inwestycje długoterminowe, w tym:	950 159.72	x	13 012 018.89
	Track Tec S.A.	1 071 284.29	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(121 124.57)	rozwiązanie odpisu	X
5	Zapasy, w tym:	412 013.65	x	2 607 441.37
	Track Tec S.A.	258 575.03	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(89 396.74)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	243 108.56	utworzenie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	(273.20)	rozwiązanie odpisu	X
6	Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	(579 664.36)	x	6 452 166.59
	Track Tec S.A.	683.57	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(23 149.14)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	197 334.90	utworzenie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	(767 847.19)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec Lipa Sp. z o.o.	(2 896.13)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec GmbH	3 938.69	utworzenie odpisu	X
	Track Tec GmbH	12 270.94	rozwiązanie odpisu	X
7	Należności inne, w tym:	205 531.53	x	1 513 813.31
	Track Tec S.A.	326.24	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(234.54)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	205 439.83	utworzenie odpisu	X
8	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	6 431 115.82	x	6 440 567.87
	Track Tec S.A.	6 431 115.82	utworzenie odpisu	X
	Razem	7 274 504.08	x	30 591 981.32

Odpisy aktualizujące wartość aktywów w okresie 1.01 - 31.12.2022r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Kwota odpisu dokonane go bądź odwrócone go w bieżącym roku obrotowym	Przyczyny dokonania odpisu bądź jego odwrócenia	Łączna kwota odpisu aktualizującego na dzień 31.12.2022 r.
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	-	x	-
2	Środki trwałe, w tym:	-	x	-
3	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe, w tym:	66 981.98	x	710 625.57
	Track Tec S.A.	66 981.98	utworzenie odpisu	X
4	Inwestycje długoterminowe, w tym:	252 377.94	x	12 061 859.17
	Track Tec S.A.	952 377.94	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(700 000.00)	rozwiązanie odpisu	X
5	Zapasy, w tym:	(153 433.07)	x	2 195 427.72
	Track Tec S.A.	39 824.99	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(37 776.52)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	134 498.30	utworzenie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	(289 979.84)	rozwiązanie odpisu	X
6	Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	(1 971 670.54)	x	7 031 830.95
	Track Tec S.A.	9 837.25	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(1 915 999.13)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	30 763.64	utworzenie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	(96 272.30)	rozwiązanie odpisu	X
7	Należności inne, w tym:	5 567.46	x	1 308 281.78
	Track Tec S.A.	57 067.70	utworzenie odpisu	X
	Track Tec S.A.	(2 074.31)	rozwiązanie odpisu	X
	Track Tec Koltram Sp. z o.o.	(49 425.93)	rozwiązanie odpisu	X
8	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	x	9 452.05
	Razem	(1 800 176.23)	x	23 317 477.24

Nota 28**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym Grupa Kapitałowa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 29**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środki trwałe na własne potrzeby**

Łączne koszty wytworzenia środków trwałych poniesione przez spółki w roku obrotowym na środki trwałe w budowie, środki trwałe na własne potrzeby wyniosły ogółem:

Lp.	Tytuł	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	11 500 674.58	7 117 539.31
a	odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
b	różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
2	Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, w tym:	34 973.73	85 439.41
a	odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
b	różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
	Razem	11 535 648.31	7 202 978.72

Nota 30**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Rodzaj aktywów	Poniesione w bieżącym okresie	Planowane do poniesienia w kolejnym roku
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	12 205 351.18	25 102 985.00
2	w tym na ochronę środowiska	-	1 000 000.00
	Razem	12 205 351.18	25 102 985.00

Nota 31**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Zatrudnienie	w bieżącym okresie	w poprzednim okresie
1	Pracownicy ogółem, z tego:		
a	Zarząd	13	14
b	Pracownicy umysłowi	271	221
c	Pracownicy fizyczni	496	481
	Razem	780	716

Nota 32

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, oraz emeryturach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących lub administrujących

Grupa	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
Zarządy Spółek	24 775 692.49	35 929 452.87
Rady Nadzorcze	243 000.00	90 750.00
Razem	25 018 692.49	36 020 202.87

Nota 33

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Zaliczka udzielona Członkowi Rady Nadzorczej	700 000.00	700 000.00
2	Zaliczki udzielone Członkom Zarządu	10 889 245.68	11 745 509.05
Razem		11 589 245.68	12 445 509.05

Nota 34**Instrumenty finansowe****Aktywa finansowe**

Lp.	Rodzaj instrumentu	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
2	Pożyczki udzielone i należności własne, w tym należności handlowe	108 782 707.60	98 475 255.40
3	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
4	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
5	Odpisy aktualizujące	-	-
Razem		108 782 707.60	98 475 255.40

Zobowiązania finansowe

Lp.	Rodzaj instrumentu	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
2	Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania handlowe	303 295 688.76	278 718 484.58
3	Odpisy aktualizujące	-	-
Razem		303 295 688.76	278 718 484.58

Charakterystyka instrumentów na dzień 31.12.2023r.

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Wartość	Istotne warunki spłaty	Istotne warunki oprocentowania	Istotne warunki zabezpieczenia	Istotne warunki wyceny
1	Kredyt A - kredyt obrotowy	144 534 739.75	31.08.2026r.	WIBOR 1M + marża 2,75%-5,50%	Hipoteki łączne na Nieruchomościach z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, Oświadczenia o Poddaniu się Egzekucji, Umowa Podporządkowania, Umowy Przelewu na Zabezpieczenie, Umowy Zastawów na Udziałach, Umowy Zastawów Rejestrowych na Zbiorze Rzeczy i Praw, Umowy Zastawów na Rachunkach Bankowych, Pełnomocnictwa do Rachunków Bankowych, Umowy Rachunku Zablokowanego	-
2	Pożyczka inwestycyjna - mLeasing	26 811.84	15.01.2024r.	WIBOR 1M + marża 3%	Weksel in blanco, zastaw rejestrowy na węźle betoniarским	-
3	Leasingi finansowe	10 061 186.36	04.2028	WIBOR + marża	Cesja praw z polisy AC, weksel własny in blanco	-
4	Długoterminowa umowa wynajmu nieruchomości	9 774 187.64	11.2031	Indeksacja o Zharmonizowany Indeks Cen Konsumpcyjnych (HICP) publikowany przez EUROSTAT	brak	-
5	Pożyczka długoterminowe Track Tec Construction sp. z o.o.	33 665 422.48	31.12.2023r.	WIBOR 1M + marża 3%	brak	-
6	Pożyczka długoterminowa Fusion Inves GmbH	15 255.04	31.12.2017r.	5% kapitalizacja kwartalna	brak	-
7	Instrumenty zabezpieczające IRS na stopę procentową	65 469.46	03.2015 - 04.2025	stawka zmienna WIBOR 1M, stawka stała 2,4%	brak	-
8	Pożyczka otrzymana od osoby fizycznej	27 178 100.99	31.08.2029r.	EURIBOR + marża 2,75%-5,5%	brak	-

Charakterystyka instrumentów na dzień 31.12.2022r.

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Wartość	Istotne warunki spłaty	Istotne warunki oprocentowania	Istotne warunki zabezpieczenia	Istotne warunki wyceny
1	Kredyt A - kredyt obrotowy	155 226 993.70	31.08.2026r.	WIBOR 1M + marża 2,75%-5,50%	Hipoteki łączne na Nieruchomościach z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, Oświadczenia o Poddaniu się Egzekucji, Umowa Podporządkowania, Umowy Przelewu na Zabezpieczenie, Umowy Zastawów na Udziałach, Umowy Zastawów Rejestrowych na Zbiorze Rzeczy i Praw, Umowy Zastawów na Rachunkach Bankowych, Pełnomocnictwa do Rachunków Bankowych, Umowy Rachunku Zablokowanego	-
2	Pożyczka inwestycyjna - mLeasing	435 070.32	15.01.2024r.	WIBOR 1M + marża 3%	Weksel in blanco, zastaw rejestrowy na węże betoniariskim	-
3	Leasingi finansowe	12 822 739.49	04.2028	WIBOR + marża	Cesja praw z polisy AC, weksel własny in blanco	-
4	Długoterminowa umowa wynajmu nieruchomości	14 815 325.81	11.2031	Indeksacja o Zharmonizowany Indeks Cen Konsumpcyjnych (HICP) publikowany przez EUROSTAT	brak	-
5	Pożyczka długoterminowe Track Tec Construction sp. z o.o.	31 048 823.84	31.12.2023r.	WIBOR 1M + marża 3%	brak	-
6	Pożyczka długoterminowa FIP	15 255.04	31.12.2017r.	5% kapitalizacja kwartalna	brak	-
7	Instrumenty zabezpieczające IRS na stopę procentową	33 544.79	03.2015 - 04.2025	stawka zmienna WIBOR 1M, stawka stała 2,4%	brak	-
8	Pożyczka otrzymana od osoby fizycznej	5 026 562.08	31.08.2029r.	EURIBOR + marża 2,75%-5,5%	brak	-

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych

W związku z prowadzeniem głównie działalności produkcyjnej przez spółki z Grupy Track Tec istnieje znaczne ryzyko zmiany cen surowców oraz zmiany cen sprzedawanych produktów. W celu ograniczenia ryzyka zmiany cen surowców Zarządy poszczególnych spółek negocjują umowy na dostawy podstawowych surowców tj. szyn, stali, kruszyw, cementu oraz elementów mocowań na okres co najmniej roczny, a w niektórych przypadkach jeszcze dłuższy, z ustaloną stałą ceną.

W zakresie ryzyka walutowego Grupa nie korzystała z instrumentów zabezpieczających ryzyko kursowe ze względu na zbliżony poziom wpływów i wydatków w poszczególnych walutach (heading naturalny)

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności, które wynika z trzech czynników:

- istotnej sezonowości sprzedaży wyrobów,
- zwiększonego zapotrzebowania na kapitał pracujący ze względu na wzrost wolumenów produkcji,
- poziomu terminowości płatności głównego inwestora – PKP PLK do firm wykonawczych, a co za tym idzie ich płynności finansowej i zdolności regulowania zobowiązań,

W celu ograniczenia ryzyka sezonowości na rynku krajowym Grupa realizuje politykę dywersyfikacji rynków zbytu rozszerzając swoją sprzedaż o kraje Unii Europejskiej i kraje pozaunijne, przez co obecnie sprzedaż i produkcja odbywa się przez cały rok z dużo mniej odczuwalnym spadkiem sprzedaży w okresie zimowym. W celu ograniczenia ryzyka utraty płynności spowodowanej niewypłacalnością odbiorców spółki z Grupy korzystają z ubezpieczenia swoich wierzytelności oraz sprawdzają na bieżąco standingi finansowe swoich kontrahentów.

W celu ograniczenia ryzyka zmiany stopy procentowej kredytów spółka zależna Track Tec Koltram Sp. z o.o. oraz jednostka dominująca zawarły umowy zabezpieczające stałą stopę procentową dla części ekspozycji kredytowej.

Nota 35

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej dokonał oceny, czy istnieją istotne fakty lub okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zidentyfikowane takie fakty i okoliczności zostały wskazane poniżej, lecz ani indywidualnie, ani jednostkowo nie stanowią istotnego zagrożenia dla oceny dokonanej przez Zarząd.

Otoczenie gospodarcze/portfel zamówień

Spółki z Grupy są jednymi z dominujących podmiotów operujących w branży infrastruktury kolejowej w Polsce, która to branża jest w znaczącym stopniu uwarunkowana skalą składanych zamówień i organizowanych przetargów dokonywanych przez operatora krajowej infrastruktury kolejowej (PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. – „PKP PLK”).

Środki na finansowanie inwestycji w infrastrukturze kolejowej w Polsce, wg stanu na koniec 2023 roku, wynikają z dokumentów rządowych rangi uchwał Rady Ministrów.

W 2023 roku rząd podjął 2 uchwały w tej sprawie: Uchwała nr 144/2023 z 16 sierpnia 2023 oraz Uchwała nr 218/2023 z 14 listopada 2023, dotyczące Krajowego Programu Kolejowego z włączonym do niego KPO. Te planowane wydatki dotyczą KPK z 2014-2020, gdyż nie wszystkie z tej perspektywy unijnej zostały zrealizowane w okresie 2020 – 3 lata /formuła n+3/ przechodząc na lata 2024 i 2025 oraz planowanych wydatków w perspektywie UE 2021-2027.

Do tego dochodzą wydatki z Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej+ do 2028 roku, zgodnie z Uchwałą nr 196/2022 z 3 października 2022.

W efekcie, wydatki z powyższych źródeł sumują się do wielkości: 18,4 mld PLN na 2023 i 18,3 mld PLN na 2024. Lata kolejne to po ok. 14 mld PLN/rok.

Wydatki na infrastrukturę kolejową wynikają również z Uchwały nr 208/2023 z 7 listopada 2023

w sprawie ustanowienia programu wieloletniego utrzymania infrastruktury kolejowej do 2028 r. oraz

z Uchwały nr 201 z 24 października 2023 w sprawie programu wieloletniego CPK etap II.

Nieznana jest, na ten moment, wielkość zrealizowanych wydatków PKP PLK na modernizację infrastruktury kolejowej w roku 2023. Sądzić można, że nie będzie ona wyższa niż 12 mld PLN. W takiej sytuacji, na lata 2024, 2025 z tytułu „niewykonani” z perspektywy 2014-2020 kwota zwiększy się o ok. 5 mld PLN.

Musi to doprowadzić do znaczącej kumulacji wydatków inwestora, PKP PLK, na modernizację infrastruktury kolejowej w kolejnych latach, z pełnymi tego konsekwencjami, w tym z istotnym zwiększeniem zapotrzebowania na materiały i wyroby. W praktyce to przyspieszenie nastąpi kilkumiesięcznym opóźnieniem z uwagi na zmiany kadrowe w Ministerstwie Infrastruktury i w PKP PLK.

Atutem w procesie zapewnienia środków jest niewątpliwie odblokowanie znacznych funduszy unijnych oraz zapowiedziane przesunięcie komponentu kolejowego CPK do PLK /z wyjątkiem KDP/.

To ostatnie jest istotne dla wyeliminowania rywalizowania o środki unijne dwóch podmiotów z Polski.

Ułatwi też kontakt wykonawców robót i producentów wyrobów z jednym inwestorem, PLK, oraz spowoduje jednoznaczną jego odpowiedzialność.

Biorąc pod uwagę fakt, że potwierdzone dotychczas największe roczne wydatki na modernizację infrastruktury kolejowej były tylko nieco wyższe od 9 mld PLN, spodziewać się należy poważnego ponad 2 krotnego ich wzrostu w latach kolejnych tym bardziej, że część ze źródeł finansowania ma określone ramy czasowe.

Sądzić można, że zapotrzebowanie krajowe na wyroby dla infrastruktury kolejowej, w latach kolejnych, wyczerpie zdolności produkcyjne krajowych zakładów. W takiej sytuacji Grupa Track Tec, która znacząco rozwinęła eksport wyrobów, chcąc dalej realizować go na najbardziej korzystnych dla firmy kierunkach, odpowie na rosnące potrzeby krajowe, zwiększając zdolności produkcyjne.

W każdym z ostatnich lat eksport Grupy rósł systematycznie, natomiast w 2023 roku nastąpił jego radykalny wzrost. Przychody ze sprzedaży wyrobów na rynki zagraniczne były 2,5 razy wyższe od tych z 2022 roku. W efekcie, udział eksportu w przychodach ogółem Grupy Track Tec przekroczył 50%.

W bieżącym roku notujemy dalszy wzrost sprzedaży na rynki zagraniczne.

Takie wyniki aktywności wynikają nie tylko ze zwiększenia sprzedaży do krajów europejskich.

Wyroby ze znakiem Track Tec trafiły też do odbiorców w Kanadzie, Malesji, USA, w Izraelu i do szeregu innych krajów. Przeważały dostawy rozjazdów kolejowych i tramwajowych. Szczególnie ważną rolę dla Track Tec ogrywa rynek kanadyjski, z uwagi na wieloletnią ciągłość dostarczania naszych wyrobów.

Ekspancja na rynki pozaeuropejskie zajmuje znaczące miejsce w naszej strategii, a dążymy do powielania modelu kanadyjskiego, dającego powtarzalność dostaw i stabilność naszej obecności na danym rynku w dłuższym okresie czasu.

Na bieżąco analizujemy zagraniczne rynki, w szczególności te na które chcemy wejść, pod kątem efektywności rozwiązań i odpowiedzi na pytanie: dostarczać wyroby z istniejących naszych zakładów czy lokować produkcję bliżej odbiorców. Mamy gotowe projekty oraz takie, nad którymi pracujemy, mając jednak na uwadze minimalizowanie ryzyk i potrzebę osiągnięcia korzystnego efektu biznesowego.

W horyzoncie dającej się przewidzieć przyszłości Zarząd jednostki dominującej nie widzi, aby wyżej wspomniane ryzyka się zmaterializowały w stopniu zagrażającym kontynuacji działalności Grupy. Kluczowe spółki z grupy w I kwartale 2024 roku zrealizowały sprzedaż na poziomie około 170 mln zł posiadając potwierdzony portfel zamówień na łączną kwotę około 336 mln zł do realizacji w 2024 roku, co pokrywa w tej chwili około 71 % zakładanego budżetu dla Grupy na ten rok. Ceny wynegocjowane w zawartych kontraktach pozwalają Grupie na osiągnięcie zakładanych dodatnich poziomów wyniku finansowego i EBITDA co pozwoli na samofinansowanie działalności i spełnienie wskaźników finansowych wymaganych przez banki finansujące.

Poziom sprzedaży i wyników zrealizowany przez Spółki z Grupy po I kwartale jest zbliżony z założeniami budżetowymi za ten okres, co potwierdza słuszność przyjętych wartości budżetowych na ten rok.

Budżety

Zarząd jednostki dominującej przygotował budżet „Grupy proforma” na rok 2024 przygotowywany na potrzeby banków finansujących oraz prognozy na lata kolejne, które zostały przedstawione m.in. bankom finansującym. W skład „Grupy proforma” oprócz spółek z Grupy Track Tec wchodzi spółki będące podmiotami zobowiązanymi w umowie kredytowej tj. Track Tec Construction Sp. z o.o. oraz Track Tec Logistics Sp. z o.o. W sporządzonym budżecie planowane przychody całej „Grupy proforma” powinny wynieść około 900 mln zł.

Z realizacją powyższych budżetów i prognoz wiąże się różnego rodzaju ryzyka. Do najważniejszych należy zaliczyć kwestie związane osiągnięciem marży na sprzedaży na niższym poziomie niż założony, rosnącymi cenami surowców, energii elektrycznej i gazu, wahaniami kursów walut, reakcji instytucji finansowych na ewentualne przesunięcia w realizacji wyników w poszczególnych kwartałach roku mające wpływ na raportowane poziomy marż i wskaźników, w tym tych monitorowanych przez banki oraz czynnikami pozabiznesowymi, jak np. obostrzenia związane z rozprzestrzenieniem się chorób zakaźnych czy też wywołana przez Federację Rosyjską wojna na Ukrainie. Ponadto, istotny wpływ na wykonanie budżetu mogą mieć opóźnienia lub brak ogłaszanych i rozstrzyganych przetargów realizowanych z funduszy unijnych przez PKP PLK spowodowane opóźniającym się procesem udostępniania środków z Krajowego Planu Odbudowy z UE do Polski.

Finansowanie

Działalność Spółek z Grupy jest finansowana poprzez długo- i krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki oraz częściowo przez umowy leasingu finansowego.

W listopadzie 2022 r. spółki z „Grupy proforma” podpisały nową zmieniającą umowę kredytową z konsorcjum trzech banków. W myśl podpisanej w listopadzie 2022 r. umowy spłata kredytów w rachunkach bieżących została przedłużona do 31 sierpnia 2026 roku, co świadczy o dużym zaufaniu przez instytucje finansowe do Grupy i prowadzonej przez nią działalności.

Na 31.12.2023 jeden ze wskaźników kowenantów, tj. poniesione nakłady inwestycyjne do modelu, nie został spełniony, nie stanowi to jednak naruszenia umowy kredytu, gdyż w dniu 06.03.2024r. został podpisany aneks nr 31 do umowy kredytowej na mocy którego bank uchylił ten przypadek naruszenia.

Na dzień bilansowy sprawozdanie Grupy prezentuje dodatni kapitał pracujący netto (liczony jako nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi) w kwocie 63 mln zł, co wskazuje na brak ryzyka niewypłacalności Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sytuacja polityczno – gospodarcza

Tocząca się od lutego 2022 r. wojna na terytorium Ukrainy doprowadziła do zachwiania równowagi na światowych rynkach. Sytuacja ta miała i nadal ma przełożenie na krajową gospodarkę. Konflikt zbrojny spowodował zwalnianie gospodarki, zarówno w kraju, jak i na świecie, a także wzrost cen paliw i surowców oraz okresowe problemy z ich dostępnością, również w zakresie gotowych produktów jak np. wyroby stalowe wykorzystywane w procesie produkcyjnym przez podmioty z Grupy.

Skutkami zarówno pandemii jak i konfliktu zbrojnego wpływającymi na bieżącą działalność spółek z Grupy są przede wszystkim:

- wahania cen i dostępność stali wykorzystywana przez spółki z Grupy;

- wzrost stóp procentowych oraz osłabienie kursu PLN wobec kursu EUR co znacząco zwiększyło koszty finansowania;

W dacie podpisania niniejszego sprawozdania Grupa nie planuje ograniczenia czy zaprzestania prowadzenia działalności w związku z sytuacją polityczno-gospodarczą.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd jednostki dominującej nie widzi istotnego ryzyka związanego z obsługą zobowiązań w perspektywie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego i przygotował sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuacji działalności.

Nota 36**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

W bieżącym okresie sprawozdawczym i w okresie porównawczym Grupa Kapitałowa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 37**a) Grupa kapitałowa**

Jednostka dominująca funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Track Tec

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, sporządzane jest przez Track Tec S.A. z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie jest składane do właściwego rejestru sądowego.

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Jednostki dominującej jest Fusion Invest GmbH z siedzibą w Dusseldorfie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Jednostka dominująca jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w punkcie (a), sporządzane jest przez Fusion Invest GmbH z siedzibą w Dusseldorfie. Sprawozdanie jest składane do właściwego rejestru sądowego.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wobec Jednostki dominującej Grupy Kapitałowej wyniosła:

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 1.01 - 31.12.2022		
		Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Inne należności	Pożyczki udzielone	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Inne należności	Pożyczki udzielone
1	Fusion Invest GmbH	7 377.99	44 514.52	2 937 240.79	823 064.60	310 803.14	3 083 789.15

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 1.01 - 31.12.2022		
		Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Inne zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Inne zobowiązania	Pożyczki otrzymane
1	Fusion Invest GmbH	99 835.95	-	15 255.04	66 224.19	-	15 255.04

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 1.01 - 31.12.2022		
		Sprzedaż - przychody operacyjne	Sprzedaż - pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe - naliczone odsetki	Sprzedaż - przychody operacyjne	Sprzedaż - pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe - naliczone odsetki
1	Fusion Invest GmbH	-	51 885.99	58 591.63	-	-	87 996.42

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 1.01 - 31.12.2022		
		Zakup - koszty operacyjne	Zakup - pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe - naliczone odsetki	Zakup - koszty operacyjne	Zakup - pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe - naliczone odsetki
1	Fusion Invest GmbH	560 981.09	-	-	155 238.67	-	-

Wzajemne transakcje z jednostkami nieobjętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 01.01 - 31.12.2022		
		Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Inne należności	Pożyczki udzielone	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Inne należności	Pożyczki udzielone
1	Track Tec Construction Sp. z o.o.	46 740.00	-	-	1 235 700.19	94 904.00	-
2	Track Tec Logistics Sp. z o.o.	4 305.01	4 962.24	12 427 060.66	4 478.75	4 962.24	11 970 719.30
3	Track Tec Rail Sp. z o.o.	1 230.00	-	30 093.93	1 230.00	-	74 417.93
4	TT1 Sp. z o.o.	3 075.00	-	-	3 075.00	-	-
5	Contec Kromiss Sp z o.o.	570 768.40	5 886.73	33 232 380.07	482 933.18	3 421.44	34 338 959.52
6	Contec Kromiss GmbH	54 557.84	-	-	54 026.26	-	-
7	Fusion Invest Real Estate 1 Sp. z o.o.	284 469.56	-	-	548 783.12	-	-
8	Fusion Invest Real Estate 2 Sp. z o.o.	-	890 234.22	-	-	970 894.28	-
9	Fusion Invest Polska S.A.	960 686.50	26 213.27	3 441 227.07	-	-	-
10	Apollo Sp. z o.o.	7 995.00	-	-	615.00	-	-
11	Track Tec Services Sp. z o.o.	41 608.00	14 868.32	2 837 035.89	-	-	-
Razem		1 975 435.31	942 164.78	51 967 797.62	2 330 841.50	1 074 181.96	46 384 096.75

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 01.01 - 31.12.2022		
		Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Inne zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Inne zobowiązania	Pożyczki otrzymane
1	Track Tec Construction Sp. z o.o.	771 746.23	814 487.21	33 665 422.48	39 697.45	-	31 048 823.84
2	Track Tec Logistics Sp. z o.o.	690 658.99	-	-	1 687 789.21	-	-
3	Track Tec Rail Sp. z o.o.	27 400.00	-	-	27 668.05	-	-
4	TT1 Sp. z o.o.	260 000.00	-	-	320 000.00	-	-
5	Contec Kromiss Sp z o.o.	97 287.81	6 519.00	-	349 958.98	-	-
6	Fusion Invest Real Estate 2 Sp. z o.o.	37 548.82	1 013 634.27	8 923 220.52	780 696.91	1 829 211.78	13 384 140.96
7	Contec Kromiss GMBH	88 722.31	-	-	-	-	-
8	Track Tec Services Sp. z o.o.	53 617.61	-	-	-	-	-
Razem		2 026 981.77	1 834 640.48	42 588 643.00	3 205 810.60	1 829 211.78	44 432 964.80

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 1.01 - 31.12.2022		
		Sprzedaż - przychody operacyjne	Sprzedaż - pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe - naliczone odsetki	Sprzedaż - przychody operacyjne	Sprzedaż - pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe - naliczone odsetki
1	Track Tec Construction Sp. z o.o.	4 532 039.78	423 132.19	-	16 716 365.52	1 716 957.02	-
2	Track Tec Logistics Sp. z o.o.	69 826.41	8 001.70	856 341.36	65 820.85	26 060.75	801 498.08
3	Track Tec Rail Sp. z o.o.	12 000.00	-	5 676.00	12 000.00	-	7 554.22
4	TT1 Sp. z o.o.	30 000.00	-	950 209.32	30 000.00	-	952 377.94
5	Contec Kromiss Sp z o.o.	671 011.07	63 295.01	4 260 151.89	2 669 124.92	83 474.15	4 044 689.74
6	Contec Kromiss GmbH	34 605.29	-	-	60 433.37	-	-
7	Fusion Invest Real Estate 1 Sp. z o.o.	30 000.00	-	-	141 961.21	-	-
8	Fusion Invest Real Estate 2 Sp. z o.o.	200.00	-	-	-	-	-
9	Fusion Invest Polska	6 000.00	-	-	-	-	-
10	Apollo Sp. z o.o.	3 000.00	-	-	500.00	-	-
Razem		5 388 682.55	494 428.90	6 072 378.57	19 696 205.87	1 826 491.92	5 806 119.98

Lp.	Nazwa jednostki	w okresie 1.01 - 31.12.2023			w okresie 1.01 - 31.12.2022		
		Zakup - koszty operacyjne	Zakup - pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe - naliczone odsetki	Zakup - koszty operacyjne	Zakup - pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe - naliczone odsetki
1	Track Tec Construction Sp. z o.o.	24 466.40	34 032.14	2 643 149.87	39 335.90	32 269.28	2 422 109.59
2	Track Tec Logistics Sp. z o.o.	3 265 724.02	-	-	4 527 335.48	106 200.00	-
3	Track Tec Rail Sp. z o.o.	60 000.00	-	-	41 140.00	-	-
4	TT1 Sp. z o.o.	-	-	-	-	1 138 211.38	-
5	Contec Kromiss Sp z o.o.	32 314.22	-	-	476 659.53	-	-
6	Fusion Invest Real Estate 2 Sp. z o.o.	-	-	1 335 359.88	1 416 108.24	-	576 736.98
Razem		3 382 504.64	34 032.14	3 978 509.75	6 500 579.15	1 276 680.66	2 998 846.57

Nota 38***Kursy walut***

Przyjęto następujące kursy waluty euro do wyceny sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek zależnych:

średni kurs PLN/EUR za 2023 rok	4.5430
kurs PLN/EUR na dzień 31.12.2023 rok	4.3480
średni kurs PLN/EUR za 2022 rok	4.6869
kurs PLN/EUR na dzień 31.12.2022 rok	4.6899

Nota 39***Wykaz jednostek, w których jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową***

Grupa Kapitałowa w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2023 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

Nota 40***Połączenie jednostek***

W bieżącym okresie sprawozdawczym i w okresie porównawczym nie miało miejsca połączenie się jednostek.

Nota 41**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi oraz innymi osobami powiązаныmi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych**

Nie dokonywano transakcji na warunkach odmiennych od rynkowych.

Transakcje z osobami, będącymi członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązaną

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Transakcje z osobami, będącymi małżonkami lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do krócejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Transakcje z jednostkami kontrolowanymi, współkontrolowanymi lub z innymi jednostkami, na którą znaczący wpływ wywierają lub posiadają w nią znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoby, będące członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązaną lub będące małżonkami lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do krócejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Transakcje z jednostkami realizującymi program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Nota 42

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Nota 43

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

Lp.	Rodzaj usług	1.01 - 31.12.2023	1.01 - 31.12.2022
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	1 748 776.98	1 132 822.11
2	Inne usługi poświadczające	-	-
3	Usługi doradztwa podatkowego	7 105.15	7 105.15
4	Pozostałe usługi	-	-
	Razem	1 755 882.13	1 139 927.26

Nota 44**INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO I KOREKTY ISTOTNYCH BŁĘDÓW**

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 45**INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, A NIE UWZGLĘDNIONE W TYM SPRAWOZDANIU**

W Spółkach z Grupy Track Tec nie zaistniały żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania.

Nota 46**PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY**

Dane finansowe za rok poprzedzający zostały zaprezentowane w sprawozdaniu w sposób zapewniający porównywalność z danymi za bieżący rok obrotowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące:

1. Wprowadzenie
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia w notach od 1 do 46

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

1) Jarosław Pawluk - Prezes Zarządu

2) Katarzyna Pawluk - Wiceprezes Zarządu

3) Stanisław Malinowski - Wiceprezes Zarządu

4) Krzysztof Niemiec - Wiceprezes Zarządu

5) Marek Nowakowski - Członek Zarządu

6) Andrzej Cholewa - Członek Zarządu

Sporządził: Artur Mirocha

Warszawa, 22 maja 2024 r.