

RAPORT ROCZNY
ZA 2024 ROK

LC S.A.

LCTEC

RAPORT ROCZNY

LC S.A. ZA ROK 2024

Zawierający:

1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
3. Roczne sprawozdanie finansowe:
 - wprowadzenie
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów
 - zestawienie zmian w kapitale własnym
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - noty oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
4. Sprawozdanie Zarządu
5. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego
6. Oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące Komitetu Audytu.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zarząd LC S.A. z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości MSR/MSSF oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, że roczne sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć i sytuacji emitenta, w tym opis ryzyk i zagrożeń.

Zarząd LC S.A.

Waldemar Madura – Prezes Zarządu
Artur Kostyrzewski - Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE I INFORMACJA ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd LC S.A. z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27, opierając się na oświadczeniu Rady Nadzorczej, informuje, iż wybór firmy audytorskiej, której powierzono przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2024r. do 31.12.2024r. został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także wskazuje, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
- emitent posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zarząd LC S.A.

Waldemar Madura – Prezes Zarządu
Artur Kostyrzewski - Wiceprezes Zarządu

Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok
LC S.A. z siedzibą
Tarnów ul. Przemysłowa 27

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i nr rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta wg PKD.

LC S.A. z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 zajmuje się głównie sprzedażą hurtową i detaliczną towarów z branży elektrycznej i energetycznej, sklasyfikowaną według PKD (2007) jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z.

Pierwszej rejestracji Spółki dokonał Sąd Rejonowy Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dniu 22-12-1994 r. w Dziale B sygn. akt RHB 490/94.

W dniu 23-10-2001 r. Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000054838.

2. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosił 3 282 000,00 PLN i dzielił się na: 442 000 akcji serii A o wartości nominalnej 1,00 PLN

220 000 akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 PLN

292 000 akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 PLN

528 000 akcji serii D o wartości nominalnej 1,00 PLN

1 800 000 akcji serii E o wartości nominalnej 1,00 PLN.

3. Wskazanie czasu trwania Emitenta.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony .

4. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Prezentowane sprawozdanie z Całkowitych Dochodów (RZiS) i Rachunek

Przepływów Pieniężnych zawiera dane za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres 01-01-2023 do 31-12-2023 r, Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (bilans) i Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym dane na dzień 31-12-2024 i 31-12-2023 r.

5. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej emitenta.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

1)RDo 15.01.2024

- Prezes Zarządu: Pan Waldemar Madura
- Rada Nadzorcza w składzie:
- Przewodnicząca RN - Pani Małgorzata Kostyrzewska,
- pozostali członkowie RN - Pan Paweł Drwal i Pani Monika Ogorzelec

2)ROD 16.01.2024 do 03.03.2024

- Prezes Zarządu: Pan Waldemar Madura,
- Rada Nadzorcza w składzie:
- Przewodnicząca RN - Pani Małgorzata Kostyrzewska,
- pozostali członkowie RN - Pan Paweł Drwał, Pani Monika Ogorzelec, Pani Paulina Kostyrzewska, Pan Michał Mrówka,

3)ROD 04.03.2024 do 20.06.2024

- Zarząd w składzie:
Prezes Zarządu Pan Waldemar Madura i Wiceprezes Zarządu Pan Artur Kostyrzewski
- Rada Nadzorcza w składzie:
- Przewodnicząca RN - Pani Małgorzata Kostyrzewska
- pozostali członkowie RN - Pan Paweł Drwał, Pani Monika Ogorzelec, Pani Paulina Kostyrzewska, Pan Michał Mrówka

4)ROD 21.06.2024

- Zarząd w składzie:
Prezes Zarządu Pan Waldemar Madura i Wiceprezes Zarządu Pan Artur Kostyrzewski
- Rada Nadzorcza w składzie:
- Przewodniczący RN - Pan Paweł Drwał
- pozostali członkowie RN - Pani Małgorzata Kostyrzewska, Pani Monika Ogorzelec, Pani Paulina Kostyrzewska, Pan Michał Mrówka

Mandaty Członków Zarządu i Rady Nadzorczej są przyznawane na okres pięcioletni.

6. Oświadczenie zgodności

Zarząd Spółki LC S.A. oświadcza, że sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okresy roczne zakończone 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet do spraw Interpretacji MSSF („KIMSSF”). Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Prezentowane dane są porównywalne.

7. Dane łączne i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Emitent nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. Wskazanie czy w okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie Spółek.

9. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości. Zagrożenie kontynuowania działalności wynika z ogólnego ryzyka związanego z funkcjonowaniem podmiotów gospodarczych na rynku a szczególnie ze względu na obowiązek wywiązywania się przez Spółkę z układu zawartego z wierzycielami w dniu 22.04.2022 i zakończeniem procesu upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami.

10. Informacje o wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.

W okresie objętym sprawozdaniem nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się zaniechania.

11. Przekształcenie sprawozdania w celu zapewnienia porównywalności danych.

LC S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, począwszy od rocznego sprawozdania finansowego za 2007 rok. W związku z tym wartości prezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych.

12. Korekty wynikające z zastrzeżeń podmiotów badających sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, ponieważ takie nie wystąpiły.

13. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych.

14. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonywanymi szacunkami, które związane są ze znaczącym ryzykiem wystąpienia istotnych korekt w sprawozdaniu finansowym za kolejny okres sprawozdawczy zawarte są w Nocie 12 – rezerwy.

15. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jakie zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2023 rok .

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w bieżącym okresie:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe
- Zmiany do MSSF 16 umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego
- Zmiana do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia w zakresie dodatkowych ujawnień dotyczących umów finansowania zobowiązań handlowych

Zastosowanie zmian do standardów nie miało wpływu na politykę rachunkowości Spółki, ani na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR oraz zatwierdzone przez UE, lecz

Nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy

- Zmiany do MSR 21 "Efekty zmian w walutach obcych" dotyczący braku wymienialności walut obowiązujący od 1 stycznia 2025 roku

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy

- MSSF 18 Prezentacja oraz ujawnienia w sprawozdaniach finansowych dotyczących Ogólnych zasad prezentacji i ujawnień informacji w sprawozdaniach finansowych obowiązujących od 1 stycznia 2027 roku
- MSSF 19 Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienia dotyczące dobrowolnych uproszczeń w zakresie ujawnień w sprawozdaniach finansowych wybranych jednostek obowiązujący od 1 stycznia 2027 roku
- Zmiany do MSSF 9 oraz MSSF 7 dotyczące ujęcia instrumentów finansowych oraz Ujawnień w sprawozdaniach finansowych obowiązujący od 1 stycznia 2026 roku
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym jednostki. Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd Spółki podjął decyzję, iż żaden ze Standardów bądź interpretacji nie będzie wcześniej stosowany.

16. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Prezentowane roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania

sprawozdania finansowego za 2024r., przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 31-12-2024r. oraz wyniki jej działalności za okres 2024 roku.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych,

z uwzględnieniem zasady memoriału, kontynuacji działalności, zrozumiałości, istotności, ostrożnej wyceny i porównywalności.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub poniesionych kosztów ich wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość początkowa wartości niematerialnych pomniejszana jest o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności, na podstawie której sporządza się plany amortyzacji.

Głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych w Spółce są licencje, w tym oprogramowania komputerowe dla których przyjęto 10-letni okres amortyzacji i pozostałe wartości niematerialne dotyczące know-how o 5-letnim okresie amortyzacji.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSSF 16 rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- a) które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych,
- b) którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok sprawozdawczy.

Stosowane jest przy tym uproszczenie polegające na ograniczeniu środków trwałych do składników, które oprócz spełnienia powyższych warunków, mają wartość początkową przekraczającą 1,0 tys. zł, przy czym środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 1,0 tys. zł a nie przekraczającej 10,0 tys. zł odpisywane są w 100 % w koszty amortyzacji, w momencie ich wydania do użytkowania, natomiast o cenie jednostkowej powyżej 10,0 tys. zł umarzane są metodą liniową, w okresach przewidywanej użyteczności ekonomicznej. Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Ponadto do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza także środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie.

Ewidencja środków trwałych jest prowadzona ilościowo i wartościowo w podziale na grupy rodzajowe według klasyfikacji GUS.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty przeprowadzonych modernizacji, jak również o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów) zgodnie z dopuszczonym podejściem alternatywnym MSSF Nr 23.

Początkowa wycena rzeczowych aktywów trwałych następuje zgodnie z modelem opartym na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Model ten zakłada wycenę bilansową rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Podstawą ustalenia wysokości stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest ich rzeczywisty okres użyteczności ekonomicznej.

Leasing kwalifikuje się jako finansowy, jeśli z zawartej umowy wynika, że korzyści i ryzyko z niej wynikające przenoszone jest na leasingobiorcę. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa własne i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich przyjęcia do użytkowania, nie wyższej jednak od wartości bieżącej opłat leasingowych. Zobowiązanie powstałe wobec leasingodawcy prezentowane jest w bilansie w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe.

Grunty w użytkowaniu wieczystym są zaliczane do środków trwałych, pozycja „grunty” i wyceniane w księgach rachunkowych wg bieżącej wartości rynkowej, nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów), pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje długoterminowe

Wszystkie inwestycje Spółki mają charakter finansowy. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej w nieruchomościach oraz wartościach niematerialnych i prawnych. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe.

LC S.A. nie posiada instrumentów finansowych w postaci papierów wartościowych innych podmiotów jak również innych aktywów, np. obligacji, kontraktów terminowych itp.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Do aktywów trwałych i grup przeznaczonych do sprzedaży zalicza się te aktywa, których wartość bilansowa zostanie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek taki uważa się za spełniony tylko wówczas, gdy transakcja sprzedaży jest bardzo prawdopodobna a składnik aktywów jest dostępny do sprzedaży w aktualnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia,

oznacza zamiar kierownictwa Spółki do jego sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany kwalifikacji. Wyceny dokonuje się po niższej spośród 2 wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa finansowe

Zgodnie z MSSF 32 Aktywa finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać:

- a) środków pieniężnych,
- b) umownego prawa do uzyskania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki,
- c) umownego prawa do wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach,
- d) instrumentu kapitałowego innej jednostki,
- e) udzielone pożyczki.

Spółka posiada aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych, które prezentuje w bilansie w wartości nominalnej, w odniesieniu do środków w walucie krajowej, jeśli występują w walutach obcych podlegają wycenie bilansowej wg średniego kursu z tabeli NBP opublikowanej na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Udzielone pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia lub w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty. Należności wykazane w bilansie pomniejsza się o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności w walutach obcych wycenia się według średnich kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące dokonywane są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągальność uznano za wątpliwą.

Wartość odpisów aktualizujących odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań i po pomniejszeniu

o zobowiązania przeterminowane i umorzone.

Zapasy

Zapasy towarów wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość, ewidencja prowadzona jest wartościowo.

Spółka kwalifikuje do materiałów rzeczowe składniki majątku o wartości poniżej 1,0 tys. zł. W momencie wydania do używania ich wartość odnosi się do kosztów zużycia materiałów.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią koszty dotyczące przyszłych okresów, które są wyceniane w kwotach faktycznie poniesionych.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- zapłacone prowizje od kredytów,

- rozliczenie podatku odroczonego,
- abonamenty i prenumeraty,
- inne koszty.

Kapitały własne

stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa i statutem Spółki.

Kapitał zakładowy

Jest wykazywany w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy

Był tworzony ustawowo z zysku netto do czasu, gdy uzyskał wysokość 1/3 kapitału akcyjnego, następnie ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, oraz fakultatywnie z podziału zysku netto, zgodnie ze statutem.

Kapitał zapasowy może być przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych a w kwocie przewyższającej ustawowe minimum może być przeznaczony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na wypłatę dywidendy.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych

Jest tworzony w wysokości przyrostu wartości netto środków trwałych z tytułu ich wyceny w wartości godziwej. Kapitał ten nie może być przeznaczony do podziału lub na zasilenie innych kapitałów, jak długo objęte aktualizacją środki trwale znajdują się

w jednostce. Dopiero w momencie ich sprzedaży, likwidacji lub wniesienia aportem, różnica ich wartości netto, wynikająca z aktualizacji wyceny, pomniejszona o odpisy aktualizujące dokonane od nich z tytułu trwałej utraty wartości, podlega przeniesieniu na kapitał zapasowy.

Pozostałe fundusze rezerwowe

Mogą być tworzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z części lub całości zatwierdzonych zysków netto Spółki. Walne zgromadzenie może również wskazać konkretny cel na który środki te mają być przeznaczone (np. inwestycje, restrukturyzacja, opcje managerskie).

Rezerwy

Do rezerw zaliczane są zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Wycenia się je w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwa i aktywa na podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka tworzy rezerwy i aktywa w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Dodatnią różnicę zalicza się do obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego, jako rezerwę na podatek odroczone, natomiast różnica ujemna pomniejsza obowiązkowe obciążenia wyniku oraz powiększa rozliczenia międzyokresowe.

Inne rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne.

Ponadto tworzy się rezerwy na znane jednostce ryzyko bądź przyszłe zobowiązania.

Fundusze specjalne

Na podstawie art.4 ust.3 Ustawy z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2019 roku poz. 1352) zawarto porozumienie Zarządu z Załogą o nie tworzeniu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej jednostki, Rskutkującymi Rzwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat udziałowców.

Przychody ze sprzedaży

Ustalane są według wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Ponadto jednostka ujmuje jako przychody inne wpływy spełniające kryteria kwalifikacji do przychodów.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne, do których zalicza się przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością.

Głównymi kategoriami zaliczanymi do pozostałych przychodów operacyjnych są:

- zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych,
- odwrócenie odpisów aktualizujące wartość majątku niefinansowego,
- skorygowany VAT należny w ramach ulgi na złe długi,
- przychody z tytułu rozliczenia dotacji.

Do głównych pozycji pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- utworzenie rezerw na zobowiązania,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych,
- kary, grzywny, odszkodowania,
- koszty postępowania sądowego i komorniczego,
- skorygowany VAT odliczony w ramach ulgi na złe długi.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe są ujmowane w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Składają się na nie:

- odsetki,
- różnice kursowe,
- rezerwy dotyczące działalności finansowej,
- dywidendy od posiadanych udziałów i akcji,
- oprocentowanie leasingu,
- koszty/przychody z tytułu factoringu,
- dyskonto weksli,
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych,
- zysk lub strata ze sprzedaży akcji, udziałów.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż posiadanych przez Spółkę papierów wartościowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo.

Poza w/w wyjątkiem poszczególne tytuły są ujmowane i prezentowane odpowiednio jako przychód lub koszt.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jest wyliczony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z: wyniku na sprzedaży, wyniku na pozostałej działalności operacyjnej, wyniku na działalności finansowej, wyniku na operacjach nadzwyczajnych i obowiązkowych obciążeniach wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustala się z uwzględnieniem zasad:

- współmierności przychodów i kosztów,
- ostrożnej wyceny.

Wynik netto uwzględnia zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, skorygowanego o zmianę stanu rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku, których przystosowanie do użytkowania lub sprzedaży wymaga dłuższego czasu, zwiększają koszty wytworzenia tych aktywów do momentu w którym aktywa te są zdadne do użytkowania lub odsprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego odnoszone są bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie ich poniesienia.

17. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO ustalanych przez NBP, w okresach objętych sprawozdaniem.

Kurs wymiany złotego na EURO w okresach sprawozdawczych	31-12-2024r.	31-12-2023r.
Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	4,2730	4,3480
Kurs średni w okresie sprawozdawczym	4,3064	4,2021
Kurs najwyższy w okresie sprawozdawczym	4,4016	4,7895
Kurs najniższy w okresie sprawozdawczym	4,2499	4,3053

19. Przeliczenie podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych EURO.

Wybrane dane finansowe prezentowane na stronie tytułowej sprawozdania przeliczono na EURO w następujący sposób:

- pozycje bilansu wg średniego kursu EURO na dzień 31-12-2024 r. tj. **4,2730 PLN**, na dzień 31-12-2023 r. tj. **4,3480 PLN**,
- pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych wg średniej arytmetycznej średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego, za 2024 rok wg kursu **4,3064 PLN**, za rok 2023 wg kursu **4,2021 PLN**.

Raport Roczny R 2024

(zgodnie z § 60 pkt 1 ust. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018r. - Dz. U. z 2018 poz. 757)

dla

emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej

za rok obrotowy **2024** obejmujący okres **od 2024-01-01 do 2024-12-31**

oraz poprzedni rok obrotowy **2023** obejmujący okres **od 2023-01-01 do 2023-12-31**

według: **MSR**

w walucie: **ZŁ**

data przekazania 30.04.2025 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł wg MSR		w tys. euro wg MSR	
	2024	2023	2024	2023
Przych. netto ze sprzed. prod.,towarów i materiałów	9 715	7 590	2 256	1 806
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 448	274	336	65
Zysk (strata) brutto	1 397	395	324	94
Zysk (strata) netto	1 155	352	270	84
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 649	-794	-383	-189
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 037	423	473	101
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-164	1 357	-38	323
Przepływy pieniężne netto, razem	224	986	52	235
Aktywa razem	10 758	10 276	2 518	2 363
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 409	3 083	564	709
Zobowiązania długoterminowe	918	1 400	215	322
Zobowiązania krótkoterminowe	1 440	1 675	337	385
Kapitał własny	8 349	7 193	1 954	1 622
Kapitał zakładowy	3 282	3 282	768	755
Liczba akcji (w szt.)	3 282 000	3 282 000	3 282 000	3 282 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,35	0,11	0,08	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,35	0,11	0,08	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,54	2,19	0,59	0,50
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EUR)	2,54	2,19	0,59	0,50
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	w tys. zł wg MSR	w tys. zł wg MSR
	2024	2023
I. Aktywa trwałe	308	1 037
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	27	30
- wartość firmy		
2. Rzeczowe aktywa trwałe	261	1 007
3. Należności długoterminowe		
3.1. Od jednostek powiązanych		
3.2. Od pozostałych jednostek		
4. Inwestycje długoterminowe		
4.1. Nieruchomości		
4.2. Wartości niematerialne i prawne		
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	0
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
II. Aktywa obrotowe	10 450	9 239
1. Zapasy	7 311	7 844
2. Należności krótkoterminowe	1 752	244
2.1. Od jednostek powiązanych	3	239
2.2. Od pozostałych jednostek	1 749	5
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 369	1 145
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 369	1 145
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 369	1 145
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	6
III. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		
A k t y w a r a z e m	10 758	10 276
P a s y w a		
Kapitał własny	8 349	7 193
1. Kapitał zakładowy	3 282	3 282
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		
4. Kapitał zapasowy	3 912	0
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	3 559
8. Zysk (strata) netto	1 155	352
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 409	3 083
1. Rezerwy na zobowiązania	51	8
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	0
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	8
a) długoterminowa		

b) krótkoterminowa		
1.3. Pozostałe rezerwy		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
2. Zobowiązania długoterminowe	918	1 400
2.1. Wobec jednostek powiązanych	863	1 400
2.2. Wobec pozostałych jednostek	55	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 440	1 675
3.1. Wobec jednostek powiązanych	342	17
3.2. Wobec pozostałych jednostek	1 098	1 658
3.3. Fundusze specjalne		
4. Rozliczenia międzyokresowe		
4.1. Ujemna wartość firmy		
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
III. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		
P a s y w a r a z e m	10 758	10 276
Wartość księgowa	8 349	7 193
Liczba akcji	3 282 000	3 282 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,54	2,19
Rozwodniona liczba akcji	3 282 000	3 282 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,54	2,19

POZYCJE POZABILANSOWE	w tys. zł wg MSR	w tys. zł wg MSR
	2024	2023
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		
- zastaw rejestrowy na zapasach zabezpieczający kredyty		
- hipoteka na nieruchomościach zabezpieczająca kredyty		
3. Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	w tys. zł wg MSR	w tys. zł wg MSR
	2024	2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 715	7 590
- od jednostek powiązanych		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 715	7 590
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 507	6 184
- do jednostek powiązanych		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 507	6 184
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	3 208	1 406
IV. Koszty sprzedaży	199	102
V. Koszty ogólnego zarządu	2 681	1 184
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	328	120
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 234	293
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 084	
2. Dotacje		
3. Inne przychody operacyjne	150	293
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	114	139
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3. Inne koszty operacyjne	114	139
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	1 448	274
X. Przychody finansowe	139	265
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	65
- od jednostek powiązanych		
2. Odsetki, w tym:	75	15
- od jednostek powiązanych		
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne	64	185
XI. Koszty finansowe	190	144
1. Odsetki, w tym:	144	58
- dla jednostek powiązanych	122	58
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		
4. Inne	46	86
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	1 397	395
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. – XIII.2.)		
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	1 397	395
XV. Podatek dochodowy	242	43
a) część bieżąca	228	43
b) część odroczone	14	0
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		

XVIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (XIV-XV)	1 155	352
XIX. Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
XX. Zysk (strata) netto (XVIII+XIX)	1 155	352
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	1 155	352
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3 282 000	3 282 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,35	0,11
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	3 282 000	3 282 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,35	0,11

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	w tys. zł wg MSR	
	2024	2023
I. Zysk (strata) netto	1 155	352
II. Inne całkowite dochody, w tym:		
1. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
2. Program opcji pracowniczych		
3. Zyski i straty z przeszacowania aktywów finansowych		
III. Całkowite dochody ogółem	1 155	352

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	w tys. zł wg MSR	
	2024	2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 193	6 841
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 282	3 282
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
...		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 282	3 282
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
...		
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
...		
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	0	
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	3912	
a) zwiększenia (z tytułu)	3912	
zyski z lat ubiegłych	3912	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3912	
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
...		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
...		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 912	3 559

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 912	3 599
a) zwiększenia (z tytułu)		
.....		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
Odpis na kapitał zapasowy	3 912	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	3 559
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
...		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	3 559
8. Wynik netto	1 155	352
a) zysk netto	1 155	352
b) strata netto		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ.)	8 349	7 193
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 349	7 193

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH (metoda pośrednia)		2024	2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 155	352
II.	Korekty razem	-2 818	-1 146
1.	Amortyzacja	64	68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-18	-115
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	68	-65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 1084	16
5.	Zmiana stanu rezerw	9	-104
6.	Zmiana stanu zapasów	533	387
7.	Zmiana stanu należności	-1 508	-40
8.	Zmiana stanu zobowiązań	-907	-1 450
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12	-1
10.	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	14	0
11.	Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
12.	Zapłacony podatek dochodowy	0	0
13.	Inne korekty z działalności operacyjnej	37	158
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 649	-794
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 136	549
1.	Odsetki otrzymane	75	
2.	Dywidendy otrzymane	0	65
3.	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	0	484
4.	Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	2 061	
5.	Splata udzielonych pożyczek		
6.	Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach		
7.	Lokaty		
8.	Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych		
9.	Pozostałe		
II.	Wydatki	99	126
1.	Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)		
2.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	99	126
3.	Udzielone pożyczki		
4.	Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach		
5.	Lokaty		
6.	Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych		
7.	Pozostałe		

III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2037	423
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	358	1 515
1.	Wpływy z emisji akcji		
2.	Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		
3.	Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych		
4.	Otrzymane kredyty	358	
5.	Otrzymane pożyczki	0	1 500
6.	Pozostałe	0	15
II.	Wydatki	522	158
1.	Dywidendy wypłacone		
2.	Nabycie akcji własnych		
3.	Splata kredytów		
4.	Splata pożyczek	256	100
5.	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	122	
6.	Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	144	58
7.	Odsetki od zobowiązań		
8.	Pozostałe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 164	1 357
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	224	986
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 145	159
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (D+/-F), w tym:	1 369	1 145
.	- środki o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2024	2023
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	27	33
- oprogramowanie komputerowe	27	33
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	27	33

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2024	2023
a) własne	27	33
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
-		
...		
Wartości niematerialne i prawne razem	27	33

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH))							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			643	643	29		672
b) zwiększenia (z tytułu)							
- zakupu							
...							
c) zmniejszenia (z tytułu)			610	610	29		639
- likwidacji			610	610	29		639
...							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			33	33	0		33
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			613	613	29		642
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			-607	-607	-29		636
.- użytkowania			3	3	0		3
.- likwidacji			610	610	29		639
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			6	6	0		6
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			27	27	0		27

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2024	2023
a) środki trwałe, w tym:	261	988
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	197
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	618
- urządzenia techniczne i maszyny	3	128
- środki transportu	258	19
- inne środki trwałe	0	26
b) środki trwałe w budowie	0	19
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	261	1007

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2024	2023
a) własne	82	810
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	179	197
- prawo wieczystego użytkowania	0	197
- leasing środków trwałych	179	0
Środki trwałe bilansowe razem	261	1007

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	197	1585	520	110	273	2685
b) zwiększenia (z tytułu)		19		285	6	310
- zakupu		19		285	6	310
- budowy						
c) zmniejszenia (z tytułu)	197	R1604	171		99	2071
- likwidacja, sprzedaż	197	1604	171		99	2071
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	349	395	180	924
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	967	392	91	247	1697
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		-967	-46	46	-67	-1034
-zużycia		6	4	46	6	62
-sprzedaży i likwidacji		-973	-50		-73	-1096
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	346	137	180	663
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	3	258	0	261

Nota 3

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2024	2023
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0
ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2024	2023
a) stan na początek okresu		
- akcje i udziały w jednostkach zależnych		
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- akcje		
- zakup udziałów		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
- sprzedaż udziałów		
d) stan na koniec okresu		
- akcje i udziały		

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsięwzięcia - działalności	wartość bilansowa udziałów /akcji	kapitał własny jednostki, w tym:		% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
						- kapitał zakładowy				

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2024	2023
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2024	2023
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		

- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
...			
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)			
a) akcje (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
b) obligacje (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)			
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
b) obligacje (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):			
Wartość według cen nabycia, razem			
wartość na początek okresu, razem			
Wartość bilansowa, razem		0	0

Nota 4

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2024	2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	
a) odniesionych na wynik finansowy		
- z tyt. różnic przejściowych		
- z tyt. straty podatkowej...		
b) odniesionych na kapitał własny		
-rezerwy na świadczenia pracownicze		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	20	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	20	
- leasingu operacyjnego dla celów podatku dochodowego a leasingu finansowego dla celów bilansowych	17	
- rezerw na zaległe urlopy pracownicze	3	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
-		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
-		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

-		
3. Zmniejszenia	0	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
* odwrócenia się różnic przejściowych:		
- z tyt. sprzedaży przeszacowanych zapasów		
- z tyt. wypłaty wynagrodzeń i zapłaty składek ZUS		
- z tyt. zapłaty odsetek do dostawców		
- rozwiązanie aktywów z powodu niepewności ich realizacji, wypł. świadczenia pracow.		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
-		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
...		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	20	
a) odniesionych na wynik finansowy	20	
- wstępnej opłaty leasingowej		
- przeceny zapasów		
- zobowiązań z tytułu odsetek od dostawców		
- zobowiązań na świadczenia pracownicze		
- niewypłaconych wynagrodzeń		
- niewypłaconych składek ZUS		
- niezapłaconych kosztów		
b) odniesionych na kapitał własny		
- rezerwy na świadczenia pracownicze dot. lat ubiegłych		
...		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		

Nota 5

ZAPASY	2024	2023
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	7 145	6 812
e) zaliczki na dostawy	166	1 032
Zapasy, razem	7 311	7 844

Nota 6

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2024	2023
a) od jednostek powiązanych	3	239
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	3	239
- powyżej 12 miesięcy		
- inne (dywidenda)		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	1 749	5
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 730	2
- do 12 miesięcy	1 730	2
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	18	3

świadczeń		
- inne	1	
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 752	244
c) odpisy aktualizujące wartość należności	3 703	3772
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 455	4016

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2024	2023
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3	239
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	3	239
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	3	239
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2024	2023
Stan na początek okresu	3772	3791
a) zwiększenia (z tytułu)		
- należności trudnościąagalnych		
- z tytułu upadłości i układu dłużników		
b) zmniejszenia (z tytułu)	69	19
- z tyt. umorzeń postępowań komorniczych, zakończenia upadłości	0	19
- z tyt. zapłaty przez dłużników	69	0
- z tyt. sprzedaży		
- z tytułu przedawnienia, umorzenia		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3703	3772

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2024	2023
a) w walucie polskiej	5455	4016
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	5 455	4016

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:		2024	2023
a) do 1 miesiąca		1082	236
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		651	3
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
f) należności przeterminowane		3703	3774
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)		5436	4013
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		3703	3772
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)		1733	241

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:		2024	2023
a) do 1 miesiąca		161	2
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		11	
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku		3073	3772
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)		3073	3774
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		3073	3772
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)		172	2

Nota 7

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2024	2023
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
b) w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		

-		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
f) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 369	1 145
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 369	1 145
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 369	1 145

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2024	2023
a) w walucie polskiej	1 325	126
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	44	1 019
b1. jednostka/waluta tys./USD	22	1 019
b2. jednostka/waluta tys./EUR	22	0
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1369	1 145

Nota 8

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2024	2023
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	18	6
- ubezpieczenia majątkowe	8	4
. - pozostałe	10	2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
...		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	18	6

Nota 9

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
seria A	imienne	5 głos.na 1 akcję	bez ograniczeń	442000	442	gotówka	10-03-97	1997
seria B	imienne	5 głos.na 1 akcję	bez ograniczeń	220000	220	gotówka	21-04-97	1997
seria C	imienne	5 głos.na 1 akcję	bez ograniczeń	292000	292	gotówka	21-04-97	1997
seria D,E	na okaziciela	brak	bez ograniczeń	2328000	2328	gotówka	28-08-97	1997
Liczba akcji razem				3282000				
Kapitał zakładowy, razem					3282			

Wartość nominalna jednej akcji = 1,00zł

Nota 10

KAPITAŁ ZAPASOWY	2024	2023
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo	3 911	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
-		
Kapitał zapasowy, razem	3 911	0

Nota 11

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2024	2023
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych		
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
-		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem		

Nota 12

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2024	2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	0
a) odniesionej na wynik finansowy		
- z tyt. różnic przejściowych:		
. - na należności finansowe		
b) odniesionej na kapitał własny		
- z tytułu przeszacowania środków trwałych		
...		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		
2. Zwiększenia	34	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	34	0
- zarachowanie przychodów finansowych		

- zapłaconej prowizji od kredytu rozliczanej w czasie		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- przeszacowania środków trwałych		
...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
3. Zmniejszenia	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego)		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- z tytułu sprzedaży środków trwałych		
...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
-		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	34	0
a) odniesionej na wynik finansowy	34	0
- z tyt. różnic przejściowych		
- zarachowanie należności finansowych		
b) odniesionej na kapitał własny		
- z tytułu przeszacowania środków trwałych		
...		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2024	2023
a) stan na początek okresu	8	10
- rezerwa na świadczenia pracownicze	8	10
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	17	0
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	17	0
...		
c) zmniejszenia		
- z tyt. wypłaty odprawy emerytalnych		
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)	8	2
-		
...		
e) stan na koniec okresu	17	8
- rezerwa na świadczenia pracownicze	17	8

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2 024	2 023
a) stan na początek okresu:		
- rezerwa na wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego		
b) zwiększenia z tytułu:		
- rezerwa na wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego		
c) wykorzystanie z tytułu:		
- wypłata wynagrodzenia dla Nadzorca Sądowego		
- przekwalifikowania na rezerwę krótkoterminową		
d) stan na koniec okresu		
- rezerwa na wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego		

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2024	2023
a) stan na początek okresu:	0	101
.- wynagrodz.dla Nadzorca Sądowego	0	101
.- zobowiązania wobec ZUS		
b) zwiększenia z tytułu:		
.- przekwalifikowanie z rezerwy długoterminowej na krótkoterm.wynagr. NS		
c) wykorzystanie z tytułu:		
* zmniejszenia:	0	101
.- wypłata wynagr.Nadzorca Sądowemu		
.- zapłaty składek ZUS		
d) stan na koniec okresu	0	0
.- rezerwa na zobowiązania wobec ZUS		
.- wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego	0	0

Nota 13

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2024	2023
a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		
b) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		
d) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		

...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		
e) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		
f) wobec pozostałych jednostek		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
...		
- umowy leasingu finansowego	55	0
- inne (wg rodzaju)		
wobec podmiotów powiązanych osobowo	863	1 400
- kredyty i pożyczki	863	1 400
Zobowiązania długoterminowe, razem	918	1 400

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2024	2023
a) powyżej 1 roku do 3 lat	918	1 186
b) powyżej 3 do 5 lat		214
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	918	1 400

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2024	2023
a) w walucie polskiej	918	1 400
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	918	1 400

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2024	2023
a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		

- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
b) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
d) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
e) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
f) wobec pozostałych jednostek	1 098	1 658
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	358	
- z tytułu leasingu finansowego		
- z tytułu faktoringu	358	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	442	1 519
- do 12 miesięcy	45	92
- powyżej 12 miesięcy	397	1427
- zaliczki otrzymane na dostawy	4	
- zobowiązania weksłowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	195	139
- z tytułu wynagrodzeń	61	0
- inne (wg rodzaju)	38	0
- ubezpieczenie pracowników w PZU		
- zakupu udziałów w podmiocie zależnym		
- inne(kaucje)		
- opłaty na PFRON		
- pozostałe		
g) fundusze specjalne (wg tytułów)		
h) wobec jednostek powiązanych osobowo	342	17
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 440	1 675

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2024	2023
a) w walucie polskiej	1 440	1 607
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	68
b1. jednostka/waluta tys./USD	0	68
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 440	1 675

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Do miesiąca	45
Od m-ca do 3 m-cy	
Od 3 m-cy do 1 roku	

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe przeterminowane, które są objęte układem:

Od roku do 5 lat	193
------------------	-----

Nota 15

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2024	2023
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe (wg tytułów)		
-		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
-		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- długoterminowe (wg tytułów)		
- rozliczenie dotacji		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
- dyskonto z umów cesji wierzytelności		
- rozliczenie dotacji		
- otrzymane zaliczki		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem		

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota 16

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2024	2023
- usługi transportowe		
- usługi utylizacji		
- najem środków trwałych		
- usługi projektowo-budowlane		
- w tym: od jednostek powiązanych		
- usługi marketingowe (bonusy)		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem		
- w tym: od jednostek powiązanych		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2024	2023
a) kraj		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
b) eksport		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem		
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 17

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2024	2023
- handel materiałami elektrycznymi	9 715	7 590
- w tym: od jednostek powiązanych	1 822	7 261
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	9 715	7 590
- w tym: od jednostek powiązanych	1 822	7 261

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2024	2023
a) kraj	9 638	7 586
b) eksport	77	4
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	9 715	7 590
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 18

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2024	2023
a) amortyzacja	64	68
b) zużycie materiałów i energii	133	53
c) usługi obce	1 347	362
d) podatki i opłaty	74	80
e) wynagrodzenia	1 047	617
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	182	96
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	33	10
- koszty reprezentacji i reklamy	7	7
- ubezpieczenia majątkowe	12	0
- podróże służbowe		
- pozostałe	14	3
Koszty według rodzaju, razem	2 880	1 286
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-199	-102
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 681	-1 184
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Nota 19

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2024	2023
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	7	104
- świadczenia pracownicze	7	3
b) pozostałe, w tym:	1 227	189
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	85	53
- zwrot kosztów sądowych i zastępstwa procesowego		
-		
- ulga na złe długi		
- pozostałe przychody	44	127
- otrzymane odszkodowania		
- otrzymane darowizny		
- sprzedaż majątku obrotowego		

- z likwidacji środków trwałych		
- refakturuwanie kosztów	13	8
-otrzymane należności po umorzeniu komorniczym	1	
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1084	1
Inne przychody operacyjne, razem	1 234	293

Nota 20

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2024	2023
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	17	0
- na świadczenia emerytalno-rentowe		
- na nie wykorzystane urlopy wypoczynkowe	17	0
b) pozostałe, w tym:	97	139
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
- należności umorzone i przedawnione	0	49
- koszty sądowe i egzekucyjne	0	1
- ulga na złe długi		
-		
-		
- niedobory i szkody w majątku obrotowym	53	4
- koszty refakturowania	6	4
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i koszty likwidacji		
- pozostałe	38	81
Inne koszty operacyjne, razem	114	139

Nota 21

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2024	2023
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek	0	65
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	65

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2024	2023
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	75	15
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	75	15

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2024	2023
a) dodatnie różnice kursowe	64	185
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
- zysk ze sprzedaży cesji		
- zwrot za operację kartą		
- zwrot za faktoring		
Inne przychody finansowe, razem	64	185

Nota 22

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2024	2023
a) od kredytów i pożyczek	144	58
- dla jednostek powiązanych	122	58

- dla innych jednostek	22	
b) pozostałe odsetki		
- dla jednostek powiązanych		
- dla innych jednostek		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	144	58

INNE KOSZTY FINANSOWE	2024	2023
a) ujemne różnice kursowe	46	69
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
...		
c) pozostałe, w tym:	0	17
-		
-		
-		
-		
Inne koszty finansowe, razem	46	86

Nota 23

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2024	2023
1. Zysk (strata) brutto	1397	395
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-101	168
- korekty zmniejszające przychody	-90	-283
- korekty zwiększające przychody		
-korekty zmniejszające koszty	-97	-115
- korekty zwiększające koszty	87	
- strata z lat ubiegłych	96	
- darowizny		
- dotacje		
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 200	227
4. Podatek dochodowy według stawki ..19...%	228	43
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	228	43
- wykazany w rachunku zysków i strat	242	43
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	14	
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2024	2023
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	14	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
- straty podatkowej za rok		
Podatek dochodowy odroczone, razem	14	0

Obliczenie zysku na 1 akcję zwykłą: zysk netto / liczba akcji = 1 155 : 3 282 = 0,35 zł

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 25

Struktura środków pieniężnych w rachunku środków pieniężnych	2024	2023
Stan środków pieniężnych na początek okresu	1145	159
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-1649	-794
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	2037	423
Środki pieniężne z działalności finansowej	-164	1357
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	224	986
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	1369	1145

Działalność operacyjna w rachunku przepływów środków pieniężnych obejmuje główny przedmiot działalności LC S.A., tj. handel art. elektrycznymi i źródłami światła oraz projektowanie i wykonawstwo z tym związane, jak również usługi marketingowe świadczone dla dostawców.

Działalność inwestycyjna dotyczy zakupu i sprzedaży aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych (udziały, akcje) i dywidend.

Działalność finansowa zawiera głównie zaciągnięte i spłacone kredyty oraz koszty obsługi kredytów, pożyczek jak również zrealizowanych różnic kursowych jeżeli służą one działalności finansowej.

Nota 26

Informacje o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym

członków Zarządu, ich współmałżonków, oraz osób z nimi spokrewnionych.

INSTRUMENTY FINANSOWE ORAZ OCENA RYZYKA TYCH INSTRUMENTÓW

Działalność Spółki jest narażona na następujące ryzyka finansowe:

- 1. ryzyko kredytowe,
- 2. ryzyko płynności,
- 3. ryzyko rynkowe:
- 4. ryzyko walutowe,
- 5. ryzyko stopy procentowej
- 6. inne ryzyko cenowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko to oznacza, że jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązuje się ze swoich zobowiązań na rzecz Spółki. Spowoduje to poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W Spółce funkcjonuje wiele mechanizmów ograniczających ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów, bieżący monitoring należności.

Ryzyko płynności

Ryzyko to oznacza możliwość napotkania trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Spółka dba o poprawienie płynności doprowadzając do odpowiedniego poziomu. W zakresie zewnętrznego finansowania Spółka korzystała z kredytu bankowego. Spółka dba o optymalizację zarządzania płynnością wewnątrz Spółki oraz na bieżąco monitoruje sytuację finansową i płatniczą w Spółce.

Ryzyko rynkowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

Ryzyko walutowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Spółka nie prowadzi eksportu natomiast zajmuje się importem towarów z Chin, które stanowią około 80% całego zapasu magazynowego. W transakcjach stosowane są krótkie terminy płatności, co w istotny sposób ogranicza problem ryzyka.

Spółka nie korzysta z instrumentów dłużnych walutowych bądź denominowanych.

Ryzyko stopy procentowej

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Spółka sporadycznie likwiduje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa, stąd ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych w tych transakcjach traktuje jako nieistotne.

Inne ryzyko cenowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych czy też czynnikami odnoszącymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych z którymi związane jest ryzyko cenowe.

Ryzyko stopy procentowej – 31.12.2023

Instrumenty finansowe wg pozycji bilansowej	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Odsetki	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost o 1,00%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży wzrost o 1,00%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek o 1,00%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży spadek o 1,00%)
Aktywa finansowe	1386					
Należności handlowe	241					
Środki pieniężne i jej ekwiwalenty	1145					
Środki pieniężne w kasie	3					
Środki pieniężne na rachunkach	1142					
Inne aktywa pieniężne						
Zobowiązania finansowe	3083					
Kredyty bankowe						
długoterminowe	1400					
krótkoterminowe	147					
Zobowiązania handlowe	1536					
Razem						

Ryzyko stopy procentowej – 31.12.2024

Instrumenty finansowe wg pozycji bilansowej	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Odsetki	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost o 1,00%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży wzrost o 1,00%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek o 1,00%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży spadek o 1,00%)
Aktywa finansowe	3102					
Należności handlowe	1733					
Środki pieniężne i jej ekwiwalenty	1369					
Środki pieniężne w kasie	2					
Środki pieniężne na rachunkach	1367					
Inne aktywa pieniężne						
Zobowiązania finansowe	2060					
Kredyty bankowe						
długoterminowe	918					
krótkoterminowe	639					
Zobowiązania handlowe	503					
Razem						

Nota 27
Sprawy sądowe

Na dzień 31.12.2024r. toczyło się jedno postępowanie sądowe z powództwa LC S.A. prowadzone w związku z wniesieniem przez LC S.A. skargi pauliańskiej, w którym wartość przedmiotu sporu wynosiła 625.170 zł.

Ponadto, według stanu na dzień 31.12.2024r. przeciwko LC S.A. toczyły się 2 postępowania sądowe, w których wartość przedmiotu sporu wynosiła 546.001 zł i 91.704 zł, przy czym nie były to sprawy o zapłatę, lecz o pozbawienie wykonalności tytułów wykonawczych obejmujących wierzytelności przysługujące Emitentowi, jakich dotyczyła skarga pauliańska, o której mowa powyżej.

Nota 28
Wyjaśnienia dotyczące zdarzeń, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zwiększyło się zatrudnienie za sprawą nowych etatów dla doradców techniczno-handlowych oraz sprzedawców stacjonarnych w centrali spółki. Zostało również utworzone stanowisko kierownika działu technicznego, odpowiedzialnego za wsparcie techniczne handlowców, badania i testy nowych produktów, dokumentacji i certyfikację. W związku ze sprzedażą nieruchomości przy ul. Przemysłowej 29 w Tarnowie, zmianie uległa sytuacja majątkowa. Środki ze sprzedaży zasilily kapitał obrotowy i będą mogły być częściowo wykorzystane do spłaty kolejnych rat układowych. W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego, która dla celów bilansowych ujęta została jako leasing finansowy. W dniu 7 marca 2024 została podpisana z bankiem ING Commercial Finance Polska S.A. umowa faktoringu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

LC S.A. swoją politykę w zakresie rachunkowości opisała we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, poniżej przedstawiono pozostałe informacje dodatkowe istotne dla Spółki.

1. Dane o pozycjach pozabilansowych.

Należności i zobowiązania warunkowe nie występują w Spółce

2. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu, lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

3. Koszt wytworzenia i zakupu środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym dokonano wydatki na:

- modernizację budynku 19 tys. PLN,
- zakup dwóch samochodów osobowych 74 tys. PLN
- zakup sprzętu komputerowego 5,6 tys. PLN

4. Planowane nakłady inwestycyjne.

W najbliższych 12 miesiącach nie planuje się inwestycji.

5. Wspólne przedsięwzięcia.

Spółka nie prowadziła i nie planuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

6.Przeciętne zatrudnienie w 2024 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem w tym:	12	3	9

-pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0	0
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	12	3	9

7. Wartość wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej.

Członkowie Zarządu LC S.A. w 2024 roku otrzymali wynagrodzenie brutto w następujących wysokościach:

- Prezes Zarządu – Pan Waldemar Madura 144 900 ,- zł
- Wiceprezes Zarządu – Pan Artur Kostyrzewski 120 750,- zł

Wynagrodzenia brutto Członków Rady Nadzorczej LC SA z tytułu pełnionych funkcji w 2024 roku wyniosły:

- Pani Małgorzata Kostyrzewska 4 700,-zł
- Pani Paulina Kostyrzewska 3 500,-zł
- Pani Monika Ogorzelec 4 100,-zł
- Pan Michał Mrówka 3 900,-zł
- Pan Paweł Drwal 4 800,- zł

8. Udzielone kredyty, pożyczki, gwarancje i inne umowy zobowiązujące.

Spółka nie udzielała kredytów i pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę oraz ich krewnym i innym osobom powiązanym z nimi osobiście, jak również osobom i podmiotom obcym.

9. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki za 2024 i 2025 rok została wybrana firma audytorska INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Krakowie ul. Radzikowskiego R27/03, Rwpisana Rdo Rrejestru Rprzedsiębiorców RKrajowego RRejestru RSądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000145852.

Umowę o przegląd i badanie sprawozdań finansowych za 2024r. i 2025r. Podpisano 31.10.2024r. i w odniesieniu do roku 2024 opiewa ona na kwotę netto 15300,00 zł.

10. Istotne zdarzenia z lat ubiegłych.

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres zostały ujęte rozwiązane odpisy aktualizujące wartość towarów 34 tys. PLN i należności : 51 tys PLN co zwiększyło przychód, oraz został przeksięgowany zysk w kwocie 3 559 tys. z roku 2022 na kapitał zapasowy.

11. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

12. Korekta sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły zdarzenia wymagające korekty sprawozdania finansowego.

13. Różnice pomiędzy danymi sprawozdania finansowego a uprzednio publikowanymi.

Dane liczbowe prezentowane w załączonym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych zasadniczo nie odbiegają od wcześniej sporządzonych i publikowanych sprawozdań finansowych.

14. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego, które istotnie wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową Spółki i jej wynik finansowy.

15. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego, które istotnie wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową Spółki i jej wynik finansowy.

16. Zmiany wartości szacunkowych.

Nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych kwot, które istotnie wpłynęłyby na wynik okresu sprawozdawczego.

17. Emisje, wykup i spłaty papierów wartościowych.

Został zwrócony kapitał w związku z likwidacją spółki Branżowa Organizacja Odzysku SA

18. Dywidendy.

Nie deklarowano i nie wypłacano dywidendy.

19. Zmiana struktury jednostki w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana struktury Spółki.

20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji, wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (w %)
Waldemar Madura	494.000	15,05	2.470.000	34,8
Artur Kostyrzewski	460.000	14,02	2.300.000	32,4
Marek Moskal	380.813	11,6	380.813	5,36

Waldemar Madura i Artur Kostyrzewski posiadają akcje imienne uprzywilejowane tak, że 1 akcja odpowiada 5 głosów na WZA. Poza osobami wskazanymi w tabeli powyżej Zarząd LC S.A. nie posiada informacji o innych akcjonariuszach posiadających powyżej 5% głosów na WZA.

21. Segmenty działalności.

Segmentem działalności jest wyodrębniona część Spółki, dostarczająca produktów lub usług (segment branżowy) bądź dostarczająca produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej LC S.A. jest sprzedaż towarów z branży elektrycznej i

energetycznej na rynku krajowym. Podstawowym wzorem sprawozdawczości LC S.A. stosowanym do segmentów działalności jest segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji sprzedaży. LC S.A. według kryterium sprzedawanych towarów i obszarów geograficznych w ramach których następuje sprzedaż jest jednolita (towary elektryczne i energetyczne), w sprawozdaniu finansowym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów działalności.

22. Różnica między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania za okres 01.01.2024 do 31-12-2024r.

Wynik finansowy brutto (strata) RZiS	1 396 801,68 zł
dochód podatkowy CIT-8	<u>1 295 651,43 zł</u>
różnica	101 150,25 zł

Wykaz pozycji różniących wynik finansowy brutto od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym dane z zł

Wynik finansowy brutto: **1 396 801,68**

Korekta przychodów bilansowych:	
- z tyt. odpisów aktualizacyjnych (towary)	33 834,15
- z tyt. rozwiązania rezerw	- 7 399,16
- z tyt. różnic kursowych dot. wyceny bilansowej kont walutowych	- 49 014,53

Razem korekta przychodów bilansowych:	<hr/> - 90 247,84
---------------------------------------	-------------------

Korekta kosztów bilansowych:	
- z tyt. odpisów amortyzacyjnych	- 31 693,88
- z tyt. kosztów dot. sam.osobowych	- 13 955,82
- inne koszty niepodatkowe	- 7 812,35
- różnice kursowe z wyceny bilansowej kont walutowych	- 5 542,98
- z tyt. utworzenia rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	- 16 770,55
- koszt raty leasingowej	+ 86 677,99

Razem korekta kosztów bilansowych:	<hr/> + 10 902,41
------------------------------------	-------------------

Razem różnice **- 101 150,25**

= dochód/strata podatkowa (CIT-8) **1 295 651,43**

23. Zdarzenia nietypowe wpływające na wartość pozycji sprawozdania.

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała swoją podstawową działalność gospodarczą tj. handel hurtowy na terenie kraju i za granicą, towarami elektrycznymi, głównie importowanymi z Chin. Poza okolicznościami opisanymi w sprawozdaniu zarządu do niniejszego raportu, w okresie objętym raportem nie wystąpiły inne nietypowe zdarzenia wpływające na wartość pozycji sprawozdania.

Tarnów, dn. 17.03.2025r.

Sprawozdanie sporządziła

Anna Rodzaj

Zarząd LC S.A.:

Zatwierdził

Marcin Pertkiewicz

Waldemar Madura

Artur Kostyrzewski

Sprawozdanie Zarządu LC Spółki Akcyjnej **z działalności Spółki za rok 2024**

Historia przedsiębiorstwa LC S.A. z siedzibą w Tarnowie rozpoczęła 26 listopada 1990 roku kiedy to powstała AMPLI spółka cywilna, zajmująca się początkowo sprzedażą detaliczną artykułów elektrycznych na terenie miasta Tarnowa. Z biegiem czasu zaczął dominować hurtowy charakter sprzedaży, Spółka otworzyła nowe hurtownie w Rzeszowie i Krakowie. 16 grudnia 1994 roku wspólnicy spółki cywilnej powołali do życia Spółkę Akcyjną „AMPLI” z siedzibą w Tarnowie, która została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Tarnowie 22 grudnia 1994 roku.

Kapitał akcyjny Spółki początkowo wynosił 102 tys. złotych. W 1995 roku równocześnie prowadziły działalność dwie spółki, przy czym „AMPLI” S.A. stopniowo przejęła zakres działania spółki cywilnej i poszerzyła teren swojej działalności. Powstały nowe hurtownie w Krośnie i Przemyśle. W styczniu 1996 roku zakończyła działalność spółka cywilna. W 1997 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału akcyjnego do kwoty 442 tys. złotych. Kapitał został pokryty gotówką przez głównych akcjonariuszy, założycieli Spółki. 6 marca 1997 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o emisji akcji serii B, C, D, E. W wyniku sprzedaży nowej emisji akcji, kapitał zakładowy wzrósł do kwoty 3 282 tys. złotych i składa się 3 282 000 szt akcji o cenie nominalnej 1 zł.

10 lipca 1997 roku Komisja Papierów Wartościowych i Giełd oraz Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjęła decyzję o dopuszczeniu akcji „AMPLI” S.A. do obrotu giełdowego. 14 października 1997 roku nastąpił debiut akcji Spółki na rynku wolnym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Ze względu na pogarszającą się sytuację finansową Spółki i problemy z płynnością finansową w I półroczu 2014 roku Zarząd złożył do Sądu Rejonowego w Tarnowie wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Sąd przychylił się do tego wniosku i w dniu 29-07-2014 roku została ogłoszona upadłość z możliwością zawarcia układu. Po blisko ośmiu latach, 22-04-2022 roku Sąd zatwierdził układ z wierzycielami który uprawomocnił się 18.06.2022 a 27-06-2022 roku wydał postanowienie o zakończeniu postępowania upadłościowego. Spółka realizuje zawarty z wierzycielami układ, do 31.12.2024 roku wypłacone zostało pięć raty układowych w łącznej kwocie 2.761 tys PLN.

W dniu 16.01.2024 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło zmienić nazwę spółki na LC Spółka Akcyjna.

Struktura własnościowa kapitału zakładowego LC S.A. na dzień 31-12-2024r. została podana

w punkcie 18 dodatkowych informacji i objaśnień.

Poza wskazanymi tam osobami, Spółka nie posiada wiedzy o innych akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% głosów na WZA na dzień 31.12.2024.

1. Podstawowe produkty

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej LC S.A. w 2024 roku pozostaje handel hurtowy artykułami elektrycznymi, sklasyfikowany wg PKD 2007 jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z. Spółka jest importerem towarów elektrycznych importowanych z Chin pod własną marką, głównie opraw oświetleniowych, źródeł światła, aparatury modułowej, wkładek topikowych i osprzętu elektrycznego.

2. Informacje o rynkach zbytu

Najważniejszymi odbiorcami produktów oferowanych przez LC S.A. są krajowe hurtownie elektroinstalacyjne, wykonawcy rozdzielni elektrycznych, firmy elektroinstalacyjne i przedsiębiorstwa przemysłowe. Od 2017 roku prowadzimy również sprzedaż eksportową, głównie do Czech, Węgier, Estonii i Litwy.

3. Informacje o znaczących umowach

Spółka w okresie który obejmuje niniejsze sprawozdanie nie zawierała znaczących umów.

LC S.A. nie posiada instrumentów finansowych zabezpieczających transakcje. Nie występują zobowiązania, w tym kredytowe zaciągnięte w walutach obcych. Za importowane towary Emitent płaci w USD, 30% przy złożeniu zamówienia, pozostałość przed odprawą celną.

Nie są znane Zarządowi Spółki umowy pomiędzy akcjonariuszami, w wyniku których nastąpiłyby zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy.
Emitent nie zawierał umów z osobami nim zarządzającymi, przewidujących rekompensaty w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.
Spółka zawierała umowy na ubezpieczenie majątku Spółki z TUiR Warta S.A.

4. Informacje o zmianach w zarządzaniu przedsiębiorstwem i grupą kapitałową oraz o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych

W roku 2024 roku nie nastąpiły zmiany w zarządzaniu przedsiębiorstwem Emitenta w porównaniu do okresu objętego poprzednim sprawozdaniem. Emitent nie posiada spółek zależnych ani też udziałów w innych podmiotach.

5. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym przychody Emitenta z transakcji z jednostkami powiązanymi zamknęły się kwotą 7,296 tys. PLN. Dotyczyły one sprzedaży towarów handlowych do LC Sp. z o.o z siedzibą w Tarnowie i KIM Nieruchomości A. Kostyrzewski i W. Madura Spółka Cywilna. Transakcje były przeprowadzane na warunkach rynkowych. Zapłaty regulowane były przelewem lub kompensatą wzajemnych zobowiązań i należności.

6. Zaciągnięte kredyty i pożyczki

W dniu 12.07.2023r. Spółka zawarła umowę pożyczki od LC sp. z o.o. w kwocie 1 500 tys . PLN, która w roku 2024 nadal była spłacana.

7. Udzielone pożyczki i poręczenia.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących, zarówno podmiotom powiązanym jak i obcym. Nie udzielano takich świadczeń osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę oraz ich krewnym i innym osobom powiązanym z nimi osobiście.

8. Zakup i emisja papierów wartościowych

W okresie objętym raportem Spółka nie nabywała akcji obcych lub własnych, nie emitowała papierów wartościowych, nie deklarowała dywidendy.

9. Różnice wyników finansowych

Nie były publikowane prognozy wyników finansowych na rok 2024.

10. Wskaźniki ekonomiczne

Struktura majątku i pozostałe wskaźniki

Tabela 1

	2024r.	2023r.	2022r.
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania krótkoterminowe / aktywa ogółem) %	13,00	16,30	31,01
Należności / aktywa (%)	16,28	2,37	2,02
Zapasy / aktywa (%)	66,41	76,33	81,67
Majątek trwały / aktywa (%)	2,86	10,09	14,69
Marża zrealizowana na sprzedaży w %	49,26	22,73	18,49

Wskaźnik płynności

Tabela 2			
	2024r.	2023r.	2022r.
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	7,25	5,51	2,75
Wskaźnik płynności szybkiej (aktywa obrotowe-zapasy-KRM / zobowiązania krótkoterminowe)	2,16	0,82	0,12
Wskaźnik natychmiastowej wymagalności (środki pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe)	0,95	0,68	0,05

Wskaźnik rotacji w dniach

Tabela 3			
	2024r.	2023r.	2022r.
Rotacja należności (przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług / przychody ze sprzedaży *365)	65,11	7,30	6,05
Rotacja zapasów (przeciętny stan zapasów / przychody ze sprzedaży *365)	74,68	386,51	245,01
Rotacja zobowiązań (przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług / przychody ze sprzedaży * 365)	54,10	101,03	93,03

Wskaźnik rentowności (zyskowności) w %

Tabela 4			
	2024r.	2023r.	2022r.
Rentowność majątku (ROA) (wynik finansowy netto * 100 / średnioroczny stan aktywów)	10,73	3,46	124,88
Rentowność kapitału własnego (ROE) (wynik finansowy netto *100 / średnioroczny stan kapitału własnego)	13,83	10,72	183,96
Rentowność sprzedaży netto (wynik finansowy netto * 100 / przychody ze sprzedaży)	11,88	4,63	102,63

11. Postępowania sądowe

Na dzień 31.12.2024r. toczyło się jedno postępowania sądowe z powództwa LC S.A. przeciwko osobom fizycznym w związku z wniesieniem przez Emitenta skargi pauliańskiej, w którym wartość przedmiotu sporu wynosiła 625.170 zł (sprawa wszczęta w roku 2014). Zdaniem Zarządu sprawa ta powinna zakończyć się korzystnymi dla Emitenta rozstrzygnięciami, co potwierdza wydany już w tej sprawie w roku 2023, wyrok Sądu I instancji, w całości uwzględniający żądania LC S.A., który nie jest jeszcze prawomocny. Ponadto, według stanu na dzień 31.12.2024r. przeciwko LC S.A. toczyły się dwa, wszczęte w roku 2023 przez osoby fizyczne, postępowania sądowe, w których wartość przedmiotu sporu wynosiła 546.001 zł i 91.704 zł, przy czym nie były to sprawy o zapłatę, lecz o pozbawienie wykonalności tytułów wykonawczych obejmujących wierzytelności przysługujące Emitentowi, jakich dotyczyła wyżej wymieniona skarga pauliańska. Zdaniem Zarządu obydwie te sprawy powinny zakończyć się korzystnymi dla Emitenta rozstrzygnięciami, co potwierdzają wydane w obydwu tych sprawach w roku 2024 wyroki Sadu I instancji, oddalające powództwo w całości .

11. Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

W roku 2024 nie odnotowano, poza tymi które zostały opisane w punkcie odnośnie zdarzeń wpływających na wynik finansowy, istotnych okoliczności które zmieniły by sytuację finansową.

Pomimo utrzymującej się skomplikowanej sytuacji rynkowej, zarząd Emitenta nie widzi zagrożeń dla realizacji zobowiązań, ani też do realizowania sprzedaży na poziomie gwarantującym rentowność. Spółka posiada wystarczające środki do finansowania bieżącej działalności. Sytuacja kadrowa jest stabilna, zapewnia normalną realizację zadań bieżących i, po uzupełnieniu części wakatów na stanowiskach handlowców, zapewni osiągnięcie wyznaczonych celów.

12. Zdarzenia wpływające na wynik finansowy.

Zdarzeniem nietypowym, które miało największy wpływ na wynik finansowy spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem była transakcja sprzedaży nieruchomości, stanowiącej grunt i magazyn, zlokalizowanej w Tarnowie przy ulicy Przemysłowej 29. Poza tym, nie było zdarzeń, które w istotny sposób odbiegałyby od normy.

Podobnie jak w roku poprzednim utrzymywała się stagnacja, a zapotrzebowanie na produkty Emitenta pozostawało się na niskim poziomie, szczególnie w wyniku spadku produkcji budowlano-montażowej. Obserwowane było zjawisko zamykania punktów handlowych, szczególnie mniejszych w małych miejscowościach. Niższa była również sprzedaż w segmencie e-commerce. Zdecydowana większość kontrahentów odnotowała spadki sprzedaży.

Różnica w wyniku finansowym w porównaniu do roku 2023 wynika głównie z powodu sprzedaży nieruchomości. Warte zaznaczyć, że pomimo niekorzystnej sytuacji rynkowej Spółka osiągnęła wzrost przychodów ze sprzedaży. Jednocześnie, agresywna konkurencja wymusiła obniżenie marży. Na relatywnie niskim poziomie utrzymywała się sprzedaż produktów do instalacji OZE, w tym do fotowoltaiki. Pomimo zapowiedzi nie zostały zmienione zasady rozliczenia energii wprowadzanej przez indywidualnych producentów (prosumentów), co istotnie wpłynęło na ilość oddawanych nowych mikro instalacji fotowoltaicznych. Niestety, nic nie wskazuje na to żeby sytuacja uległa poprawie w roku 2025.

Poza opisanymi wyżej okolicznościami, największy wpływ na wynik finansowy miały czynniki zewnętrzne, w tym wzrost cen większości towarów u producentów z którymi współpracuje LC S.A., duże wahania kursu dolara amerykańskiego i w dalszym ciągu dosyć wysoka inflacja. Ceny w międzynarodowym transporcie morskim są w miarę stabilne, jednak dalej pozostają na relatywnie wysokim poziomie. Wojna w Ukrainie i ograniczenie w ruchu przez Białoruś mocno utrudniają korzystanie z transportu kolejowego.

Pozytywnym zjawiskiem był, pomimo sporych wahań, trend umacniania się złotówki wobec dolara amerykańskiego. Jednakże silniejszy złoty nie wpłynął znacząco na wynik finansowy ponieważ, przez sporą część 2024 roku sprzedawane były towary zakupywane po wyższym kursie dolara. Jak już wcześniej napisano, bardzo słaba sytuacja na rynku i niezwykle silna konkurencja nie pozwoliła zrekompensować wyższych kosztów zakupu towarów przez podniesienie cen.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami, w spółce nie wystąpiły inne okoliczności które w opinii zarządu mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy lub pojawiły się jako nietypowe a niewystępujące w okresach wcześniejszych.

13. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa Emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności co najmniej do końca roku obrotowego następującego po dniu bilansowym, z uwzględnieniem strategii rynkowej.

Wewnętrzne mocne strony:

- c) ponad 20 letnie doświadczenie w branży
- d) Prosta struktura organizacyjna, elastyczne zarządzanie
- e) produkty o sprawdzonej jakości i parametrach
- f) wieloletnie relacje handlowe z dostawcami
- g) Doświadczona kadra handlowa,
- h) Krajowe certyfikaty
- i) konkurencyjne ceny w stosunku do innych importerów i producentów, ciągłe poszerzanie oferty,
- j) rozwój sprzedaży eksportowej

Zewnętrzne potencjalne szanse.

- otwarcie klientów na produkty nie markowe ale o dobrej jakości i rozsądnej cenie.
- malejąca rentowność firm wykonawczych i związane z tym wzrastające zainteresowanie produktami o niższej cenie i stabilnej jakości,
- wysokie ceny energii elektrycznej wpływające na większe inwestycje w fotowoltaikę oraz poszukiwanie oszczędności w tym w wydatkach na oświetlenie.
- Napływ unijnych funduszy KPO

Wewnętrzne słabe strony.

- trudności z pozyskaniem finansowania zewnętrznego, np. kredytu obrotowego, faktoringu itp.
- ograniczone środki które mogą być przeznaczone na utworzenie niezbędnego do sprawnej dystrybucji stanu magazynowego oraz działań promocyjno-reklamowych,
- problemy z pozyskaniem wysoko kwalifikowanych i doświadczonych pracowników

Zewnętrzne zagrożenia.

- 5) duży wpływ kursów walut na osiągane wyniki finansowe,
- 6) utrzymująca się wyższa inflacja i spadek inwestycji,
- 7) spadek produkcji mieszkaniowej,
- 8) wzrost bieżących kosztów działalności,
- 9) trudne do przewidzenia zmiany cen zakupu,
- 10) trudne do przewidzenia zmiany w polityce gospodarczej w kraju producentów,
- 11) długie okresy dostaw wynikające z transportu morskiego,
- 12) zmienne okresy dostaw związane z wpływem np. okresów świątecznych na pracę w portach i firm logistycznych,
- 13) niechęć części potencjalnych klientów do wprowadzania nowych dostawców,
- 14) trudności w handlu międzynarodowym wynikające ze skomplikowanej sytuacji geopolitycznej

Oceniając cały rok 2024 trzeba powiedzieć, że z punktu widzenia rynku na którym działa LC S.A. był to okres stracony. W sferze deklaracji pozostały zapowiedzi wprowadzenia impulsów pobudzających inwestycje i położenia większego nacisku na modernizację energetyki w tym źródeł odnawialnych. Co gorsza, widać odejście a przynajmniej wyhamowanie działań mających na celu transformację energetyczną. Nie trudno odnieść wrażenie, że powodem nie są względy ekonomiczne czy biznesowe, a raczej społeczne i socjalne. W takich okolicznościach należy przygotować się na kolejny trudny rok i to nie w kwestii sprzedaży i przychodów a raczej marży i rentowności.

Zamierzamy kontynuować zmiany w polityce dystrybucji rozpoczęte w poprzednim roku, czyli przede wszystkim większy nacisk na zwiększanie sprzedaży eksportowej, dalsze poszerzenie portfolio produktów, wprowadzanie produktów regionalnych, rozwój sprzedaży poprzez platformy ecommerce i dotarcie do grup klientów zaopatrujących się poza kanałem hurtowym. Musimy też lepiej wykorzystać fakt, że gorszy pod względem ekonomicznym czas stwarza większe szanse dla mniejszych firm oferujących dobre jakościowo produkty po cenach niższych niż rynkowi potentaci.

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STOSOWANIU W LC S.A.
(DZIAŁAJĄCEJ WCZEŚNIEJ POD FIRMĄ AMPLI S.A.)
ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO
W ROKU SPRAWOZDAWCZYM 2024**

LC S.A. przedstawia oświadczenie dotyczące stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w roku sprawozdawczym 2024, stanowiące wyodrębnioną część Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024.

1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlegał emitent w roku 2024 oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny.

Stosownie do regulacji § 29 ust. 2 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, w całym roku sprawozdawczym 2024 tj. w okresie od dnia 01.01.2024r. do 31.12.2024r. LC S.A., powinna stosować „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” wprowadzone na podstawie Uchwały Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021r.

Zbiór tych nowych zasad ładu korporacyjnego jest publicznie dostępny na oficjalnej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych pod adresem:

https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/dobre_praktyki/DPSN21_BROSZURA_wersja_do_druku.pdf

Emitent nie stosował żadnych praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

2. Wskazanie w jakim zakresie emitent odstąpił od postanowień zasad ładu korporacyjnego, zawartych w dokumencie: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” wraz ze wskazaniem tych postanowień oraz wyjaśnieniem przyczyn i okoliczności tego odstąpienia.

Raportem bieżącym EBI/1/2021 z dnia 06.08.2021r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości informację o zasadach ładu korporacyjnego, których Emitent nie stosuje lub nie będzie stosował w całości lub w części

W okresie od dnia 01.01.2024r. do dnia 31.12.2024r. nie wystąpił żaden przypadek naruszenia przez Spółkę zasady/zasad ładu korporacyjnego, zawartych w dokumencie: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, co do których Spółka nie poinformowała, iż nie będą one przez nią stosowane w całości lub części lub, których stosowanie będzie ograniczone.

Zakres, w jakim Spółka odstąpiła częściowo lub całkowicie - w sposób trwały lub czasowy - od stosowania zasad określonych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW2021” obejmuje następujące punkty:

1) Zasada 1.1. stanowiąca, że: „Spółka prowadzi sprawną komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, rzetelnie informując o sprawach jej dotyczących. W tym celu spółka wykorzystuje różnorodne narzędzia i formy porozumiewania się, w tym przede wszystkim korporacyjną stronę internetową, na której zamieszcza wszelkie informacje istotne dla inwestorów.

Komentarz spółki:

Zasada częściowo nie jest stosowana przez Spółkę. Spółka stara się w jak najszerszym zakresie stosować tą zasadę, przy czym, na korporacyjnej stronie internetowej nie będą zamieszczone następujące informacje, które zgodnie ze Wskazówkami Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego w zakresie stosowania zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych Na GPW 2021 powinny znaleźć się na tej stronie:

a) informacja na temat spełniania przez członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także wiedzy z zakresu branży, w której działa spółka;

(Zdaniem Spółki, zamieszczanie informacji o spełnieniu kryterium niezależności nie jest konieczne, w związku z zamiarem stosowania przez Spółkę zasady 2.11.1, przewidującej, że w rocznym sprawozdaniu rady nadzorczej, którego treść zamieszczana jest na korporacyjnej stronie internetowej spółki, rada nadzorcza powinna wskazać, którzy jej członkowie spełniają to kryterium. Jeśli zaś chodzi o kryterium posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także wiedzy z zakresu branży, w której działa spółka to informację dotyczące spełniania lub nie tych kryteriów wynikają z treści życiorysów członków rady nadzorczej zamieszczonych na korporacyjnej stronie internetowej Spółki. Dlatego też spółka nie widzi potrzeby zamieszczania odrębnej informacji na temat spełniania powyższych kryteriów przez członków rady nadzorczej.)

b) informacje na temat programu motywacyjnego realizowanego w spółce i realizacji poprzednich programów motywacyjnych;

(Spółka aktualnie nie realizuje ani nie realizowała wcześniej żadnych programów motywacyjnych.)

c) zestawienia wybranych danych finansowych spółki (bilans, RZiS, CF wraz z notami) za ostatnie 5 lat działalności, w formie umożliwiającym przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców

(Spółka zamieszcza na swojej korporacyjnej stronie internetowej raporty okresowe zawierające kompletne dane finansowe spółki (m.in. bilans, RZiS, CF wraz z notami) za okres nawet dłuższy niż 5 lat. Zdaniem Spółki, jest to wystarczający i zgodny z przepisami prawa sposób informowania o jej danych finansowych i nie ma konieczności zamieszczania dodatkowych, odrębnych zestawień w formie umożliwiającym przetwarzanie tych danych. Co warto podkreślić, na podstawie danych udostępnionych przez Spółkę w raportach okresowych każdy zainteresowany, bez większych trudności może sporządzić na swoje potrzeby tego rodzaju zestawienie.)

d) aktualną prezentację zawierającą co najmniej omówienie ostatnich opublikowanych wyników spółki i aktualnej sytuacji otoczenia rynkowego dla branży, w której działa spółka, podstawowe informacje korporacyjne dotyczące struktury grupy kapitałowej spółki (podmiot dominujący i podmioty zależne), polityki dywidendowej,

(Spółka nie sporządzała i nie sporządza tego rodzaju prezentacji, ponieważ zdaniem Spółki z uwagi na ograniczony zakres działalności Spółki oraz jej zredukowaną do minimum strukturę organizacyjną, a także strukturę akcjonariatu nie ma takiej potrzeby. Spółka nie należy aktualnie do żadnej grupy kapitałowej, Spółka nie ma też opracowanej polityki dywidendowej.)

e) opublikowane przez spółkę materiały informacyjne na temat strategii, działalności i wyników finansowych spółki, przygotowywane np. na otwarte spotkania z inwestorami, dla mediów czy w celach promocyjnych;

(Aktualnie Spółka nie ma opublikowanych żadnych tego rodzaju materiałów informacyjnych, ponieważ zdaniem Spółki z uwagi na jej wielkość i ograniczony zakres działalności oraz zredukowaną do minimum strukturę organizacyjną Spółki, a także strukturę akcjonariatu nie ma takiej potrzeby.)

f) opublikowane rekomendacje i analizy na temat spółki

(Aktualnie Spółka nie dysponuje żadnymi rekomendacjami i analizami jej dotyczącymi.)

g) informacje dotyczące zmian w kapitale zakładowym i wszelkich operacji na akcjach spółki

(Aktualnie Spółka nie zamieszcza tego rodzaju danych w formie odrębnych informacji. Informacje tego rodzaju są jednak zawarte w raportach bieżących i innych dokumentach i informacjach zamieszczonych na korporacyjnej stronie internetowej Spółki.)

h) kalendarz zdarzeń korporacyjnych skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, kalendarz publikacji raportów finansowych, spotkań z inwestorami i konferencji prasowych oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;

(Aktualnie Spółka nie zamieszcza tego rodzaju kalendarzy w formie odrębnych informacji. Informacje tego rodzaju są jednak zawarte w raportach bieżących i innych dokumentach i informacjach zamieszczonych na korporacyjnej stronie internetowej Spółki.)

i) zapis czatów z inwestorami, nagrania audio/wideo ze spotkań inwestorskich

(Spółka nie zamieszcza tego rodzaju zapisów i nagrań ponieważ aktualnie nie organizuje żadnych czatów lub spotkań z Inwestorami.)

j) sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z treścią odpowiedzi udzielonych przez spółkę;

(Aktualnie Spółka nie zamieszcza tego rodzaju zapisów i nagrań z uwagi na znikomą ilość pytań wpływających od akcjonariuszy i innych osób.)

Dodatkowo Spółka wyjaśnia, że opisane wyżej ograniczenia co do zakresu i rodzaju informacji zamieszczanych na korporacyjnej stronie internetowej, w szczególności opisane w pkt c) – j), wynikają również z nadal dosyć trudnej sytuacji finansowej Spółki, która do lipca 2022r. była w stanie upadłości układowej, a przez najbliższe kilka lat jest zobowiązana do realizacji układu zawartego z wierzycielami w dniu 22.04.2022r., co skutkuje koniecznością ograniczenia sił i środków, które mogą być przeznaczone na prowadzenie i obsługę korporacyjnej strony internetowej Spółki.

2) Zasada 1.2. stanowiąca, że: „Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.”

Komentarz spółki :

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka rezygnuje ze stosowania tej zasady ponieważ, ze względu na braki kadrowe spowodowane nadal trudną sytuacją Spółki, opracowanie i publikacja wstępnych szacunkowych wyników finansowych przed publikacją raportów okresowych może być bardzo utrudniona.

***3) Zasada 1.3. 1. stanowiąca, że: „ W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:
- zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;***

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka nie ma opracowanej strategii w obszarze ESG. Z uwagi na charakter i ograniczony zakres działalności Spółki oraz jej zredukowany do minimum poziom zatrudnienia i strukturę organizacyjną Spółki, potencjalny wpływ tej działalności na zagadnienia środowiskowe nie jest istotny. W bieżącej działalności Spółka stosuje jednakże działania mające na celu ochronę klimatu, polegające m.in. na zasilaniu swoich budynków z odnawialnych źródeł energii (instalacja fotowoltaiczna) oraz stosowaniu energooszczędnych urządzeń biurowych.

4) Zasada 1.3.2. stanowiąca, że: „ W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

- sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.”

Komentarz spółki :

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka nie ma opracowanej strategii w obszarze ESG. Z uwagi na zredukowany do minimum poziom zatrudnienia i strukturę organizacyjną Spółki tworzenie specjalnej strategii dotyczącej spraw społecznych i pracowniczych wydaje się być aktualnie zbędne. Tym niemniej w bieżącej działalności Spółka stara się mieć na względzie wartości etyczne oraz eliminować zagrożenia mogące doprowadzić do nierównego traktowania lub dyskryminacji pracowników i współpracowników Spółki.

5) Zasada 1.4. stanowiąca, że: „W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych.

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Obecnie Spółka nie ma opracowanej strategii ESG. Spółka komunikuje interesariuszom informacje o strategii biznesowej, celach i planach działań zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa w raportach bieżących i okresowych

6) Zasada 1.4.1. stanowiąca, że: Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Z uwagi na ograniczony zakres działalności Spółki, a także na fakt, że zajmuje się ona również importem komponentów do instalacji fotowoltaicznych, działalność Spółki w zasadzie nie wpływa na zmianę klimatu, a nawet można ją traktować za działalność proekologiczną.

7) Zasada 1.4.2. stanowiąca, że: Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Z uwagi na niski poziom zatrudnienia Spółka aktualnie nie sporządza i nie przedstawia informacji opisanych w treści niniejszej zasady. Tym nie mniej w swojej bieżącej działalności Spółka stosuje politykę płacową opartą na kryteriach fachowości, posiadanych kompetencji, profesjonalizmu, oraz doświadczenia i zaangażowania pracowników oraz stara się likwidować ewentualne nierówności w wynagrodzeniach kobiet i mężczyzn.

8) Zasada 1.5. stanowiąca, że: „Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Z uwagi na nadal trudną sytuację finansową Spółki, znajdującej się w stanie upadłości układowej do lipca 2022r. i zobowiązanej do realizacji układu zawartego z wierzycielami, aktualnie Spółka nie prowadzi żadnej działalności sponsoringowej i charytatywnej.

9) Zasada 1.6. stanowiąca, że: „W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Z uwagi na bardzo trudną sytuację finansową Spółki, znajdującej się w stanie upadłości układowej do lipca 2022r. i zobowiązanej do realizacji układu zawartego z wierzycielami oraz niewielkie zainteresowanie ze strony inwestorów Spółka nie organizuje spotkań dla inwestorów. Prezentacji strategii biznesowej (jeśli zostanie przygotowana), przebieg jej realizacji oraz wyniki finansowe będą udostępniane inwestorom na stronie internetowej Spółki oraz poprzez raporty bieżące i okresowe.

10) Zasada 2.1. stanowiąca, że: „Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Z uwagi na ograniczoną strukturę organizacyjną Spółki oraz minimalny skład jej organów zarządczych i nadzorczych, Spółka nie posiada polityki różnorodności. Jednakże przy wyborze osób pełniących funkcje w zarządzie, radzie nadzorczej oraz zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych spółka stara się stosować kryteria różnorodności.

11) Zasada 2.2. stanowiąca, że: „Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.”

Komentarz spółki :

Zasada ta nie jest stosowana. Nie stosowanie tej zasady jest konsekwencją braku stosowania zasady 2.1.

12) Zasada 2.7. stanowiąca, że: „Pełnienie przez członków zarządu spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy spółki wymaga zgody rady nadzorczej.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Zarówno Statut Spółki jak i przepisy prawa nie wymagają uzyskania zgody rady nadzorczej na pełnienie przez członka zarządu Spółki w organach podmiotów spoza grupy Spółki. W związku z tym członek zarządu Spółki mający zamiar pełnić taką funkcję nie ma obowiązku uzyskania takiej zgody, chyba że chciałby objąć funkcje w organie podmiotu konkurencyjnego wobec Spółki. Spółka nie widzi potrzeby

wprowadzenia zmiany w Statucie nakładającej taki obowiązek, w przypadku obejmowania funkcji organach w podmiotów niekonkurencyjnych w stosunku do Spółki.

13) Zasada 2.11.3. stanowiąca, że: „ Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:
- ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest częściowo stosowana. Spółka aktualnie nie ma wdrożonego systemów compliance oraz wyodrębnionej funkcji audytu wewnętrznego, a także sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem. Dlatego, do czasu wdrożenia tych systemów i funkcji ocena sytuacji Spółki dokonywana przez radę nie będzie obejmować ich oceny lub ocena ta będzie bardzo ogólnikowa.

14) Zasada 2.11.5. stanowiąca, że: „ Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:
- ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Nie stosowanie tej zasady jest konsekwencją odstąpienia od stosowania zasady 1.5.

15) Zasada 2.11.6. stanowiąca, że: „ Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Nie stosowanie tej zasady jest konsekwencją odstąpienia od stosowania zasady 2.1

16) Zasada 3.1. stanowiące, że Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd.

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana przez z Spółkę w całości ponieważ aktualnie nie ma ona wdrożonego systemu nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) oraz wyodrębnionej funkcji audytu wewnętrznego, a także sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem. Biorąc pod uwagę wielkość Spółki, rodzaj i ograniczony zakres prowadzonej przez nią działalności, niewielką liczbę zatrudnianych przez nią osób, ograniczoną do minimum strukturę organizacyjną Spółki oraz skład jej organów wdrażanie programu compliance, wprowadzanie sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem, jak również wyodrębnianie funkcji audytu wewnętrznego, według oceny zarządu jest w chwili obecnej niecelowe. Poza tym, z uwagi na nadal trudną sytuację finansową Spółki będącej w stanie upadłości układowej do lipca 2022 i zobowiązanej do realizacji układu zawartego z wierzycielami, nie ma ona wystarczających środków na wprowadzanie, rozwijanie

i utrzymywanie opisanych wyżej systemów i funkcji. Tym nie mniej w przypadku wyodrębnienia i wdrożenia w Spółce ww. systemów i funkcji zamierza ona w pełni stosować tą zasadę.

17) Zasada 3.2. stanowiąca, że „Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Biorąc pod uwagę wielkość Spółki, rodzaj i ograniczony zakres prowadzonej przez nią działalności, niewielką liczbę zatrudnianych przez nią osób, ograniczoną do minimum strukturę organizacyjną Spółki oraz skład jej organów, a także brak wyodrębnionych systemów compliance, zarządzenia ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego, wyodrębnianie jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów i funkcji wewnętrznych jest zdaniem zarządu Spółki niecelowe. Poza tym, wiązało by się to z koniecznością poniesienia dodatkowych kosztów, na które Spółka nie może sobie aktualnie pozwolić z uwagi na swoją nadal trudną sytuację finansową. Jednakże w przypadku wyodrębnienia i wdrożenia w Spółce ww. systemów i funkcji zamierza ona w pełni stosować tą zasadę.

18) Zasada 3.4. stanowiąca, że „Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Brak stosowania tej zasady jest konsekwencją odstąpienia od zasady 3.1. i 3.2. Jednakże w przypadku wyodrębnienia i wdrożenia w Spółce systemu zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Spółka zamierza stosować tą zasadę.

19) Zasada 3.5. stanowiąca, że „Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Brak stosowania tej zasady jest konsekwencją odstąpienia od stosowania zasady 3.1. i 3.2. Jednakże w przypadku wyodrębnienia i wdrożenia w Spółce systemu zarządzania ryzykiem i compliance Spółka zamierza stosować tą zasadę.

20) Zasada 3.6. stanowiąca, że „Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Brak stosowania tej zasady jest konsekwencją odstąpienia od stosowania zasady 3.1. i 3.2. Jednakże w przypadku wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego i powołania kierownika audytu wewnętrznego Spółka zamierza stosować tą zasadę.

21) Zasada 3.7., stanowiąca, że „Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie dotyczy spółki. Spółka nie należy aktualnie do żadnej grupy kapitałowej.

22) Zasada 3.8. stanowiąca, że „Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę

skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Brak stosowania tej zasady, w odniesieniu do przedstawiania przez zarząd oceny skuteczności systemu zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, jest konsekwencją odstąpienia od zasady 3.1. i 3.2. Jednakże w przypadku wyodrębnienia i wdrożenia w Spółce ww. systemów i funkcji zamierza ona w pełni stosować tę zasadę.

23) Zasada 3.9. stanowiąca, że „Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Brak stosowania tej zasady, w odniesieniu do monitorowania skuteczności systemu zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz dokonywania rocznej oceny tej skuteczności, jest konsekwencją odstąpienia od zasady 3.1. i 3.2. Jednakże w przypadku wyodrębnienia i wdrożenia w Spółce ww. systemów i funkcji zamierza ona w pełni stosować tę zasadę.

24) Zasada 3.10. stanowiąca, że „Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie dotyczy spółki. Spółka nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80.

25) Zasada 4.1. stanowiąca, że „Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka na chwilę obecną, nie planuje umożliwienia akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne). Obowiązujące przepisy prawa w wystarczający sposób regulują wykonanie nałożonych na spółki publiczne obowiązków informacyjnych w zakresie jawności spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia, zaś Statut Spółki i Regulamin Walnego Zgromadzenia nie przewiduje transmisji czy też zapewnienia dwustronnej komunikacji z akcjonariuszami przebywającymi w innym miejscu niż miejsce obrad. Poza tym, działania podjęte w celu umożliwienia akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej generowałyby dodatkowe wydatki i mogłyby kolidować z koniecznością zapewnienia sprawnego przebiegu obrad. Trzeba też mieć na względzie ewentualne ryzyko podważania ważności uchwał podjętych przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (np. na skutek problemów technicznych związanych z oddaniem głosu lub brakiem możliwości ustalenia tożsamości osoby biorącej udział w e-walnym). Za zrezygnowaniem z przeprowadzania walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej przemawia również struktura akcjonariatu oraz niewielkie zainteresowanie obradami ostatnich walnych zgromadzeń. Zgodnie z bezwzględnie obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa Spółka, zapewnia możliwość wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

26) Zasada 4.3. stanowiąca, że „Spółka zapewni powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka na chwilę obecną nie planuje transmitować obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Obowiązujące przepisy prawa w wystarczający sposób regulują wykonanie nałożonych na spółki publiczne obowiązków informacyjnych w zakresie jawności spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia, zaś Statut Spółki i Regulamin Walnego Zgromadzenia nie przewiduje transmisji. Poza tym, działania podjęte w celu transmisji, powszechnego udostępniania i rejestrowania przebiegu obrad walnego zgromadzenia w formie audio i video generowałyby duże dodatkowe wydatki i mogłyby kolidować z koniecznością zapewnienia sprawnego przebiegu obrad. Za zrezygnowaniem z przeprowadzania takiej transmisji przemawia również struktura akcjonariatu oraz niewielkie zainteresowanie obradami ostatnich walnych zgromadzeń.

27) Zasada 4.4. stanowiąca, że „Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka stara się utrzymywać jak najlepsze kontakty z mediami i prowadzić skuteczną politykę informacyjną. Również w przypadku pytań dotyczących walnego zgromadzenia, kierowanych do Spółki ze strony przedstawicieli mediów, Spółka stara się udzielać bezzwłocznie stosownych odpowiedzi. Spółka nie widzi jednak potrzeby wprowadzania dodatkowych zobowiązań dotyczących szczególnego umożliwiania obecności na walnym zgromadzeniu przedstawicielom mediów. Obowiązujące przepisy prawa, w wystarczający sposób, regulują wykonanie nałożonych na spółki publiczne obowiązków informacyjnych w zakresie jawności spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia. Poza tym, działania podjęte w celu zapewnienia przedstawicielom mediów możliwości udziału w walnych zgromadzeniach, mogłyby kolidować z koniecznością zapewnienia sprawnego przebiegu obrad.

28) Zasada 4.6. stanowiąca, że „W celu ułatwienia akcjonariuszom biorącym udział w walnym zgromadzeniu głosowania nad uchwałami z należytym rozeznaniem, projekty uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym powinny zawierać uzasadnienie, chyba że wynika ono z dokumentacji przedstawianej walnemu zgromadzeniu. W przypadku gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały, o ile nie zostało ono uprzednio przedstawione przez akcjonariusza lub akcjonariuszy.”

Komentarz spółki:

Zasada ta będzie stosowana przez Spółkę tylko w części tj. w zakresie wskazanym w zdaniu drugim ww. zasady. Spółka publikuje projekty uchwał walnych zgromadzeń zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. W przypadkach gdy przepisy wymagają sporządzenia uzasadnienia do projektu uchwały uzasadnienie to zostanie udostępnione akcjonariuszom wraz z projektami uchwał przedstawianymi walnemu zgromadzeniu. Biorąc pod uwagę strukturę akcjonariatu oraz znikome zainteresowanie akcjonariuszy udziałem w walnych zgromadzeniach Spółki w ostatnich latach, sporządzanie uzasadnień projektów uchwał jest w ocenie Spółki niecelowe. Jeżeli akcjonariusze uczestniczący w walnym zgromadzeniu zawnioskują o to w trakcie jego obrad, przed podjęciem określonej uchwały, zostanie im przedstawione jej uzasadnienie.

29) Zasada 6.2. stanowiąca, że „Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka aktualnie nie realizuje ani nie realizowała wcześniej żadnych programów motywacyjnych.

30) Zasada 6.3., stanowiące, że „Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciagu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana. Spółka aktualnie nie realizuje ani nie realizowała wcześniej żadnych programów motywacyjnych, w tym programu opcji menedżerskich.

31) Zasada 6.4. stanowiące, że „Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.”

Komentarz spółki:

Zasada ta nie jest stosowana w zakresie jej zdania pierwszego. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz stosowaną przez Spółkę polityką wynagradzania członków zarządu i rady nadzorczej, członkowie rady nadzorczej otrzymują wynagrodzenie uzależnione od ilości odbytych posiedzeń, tj. wynagrodzenie za udział w każdym posiedzeniu rady nadzorczej, przy czym członkowie rady nadzorczej wchodzący w skład komitetu audytu, otrzymują dodatkowe wynagrodzenie za udział w posiedzeniu tego komitetu. Przyjęcie takiego rozwiązania wynika z nadal trudnej sytuacji finansowej Spółki powodującej konieczność minimalizacji kosztów, w tym kosztów wynagrodzeń członków organów Spółki.

3. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowana jest w oparciu o wypracowane w Spółce procedury sporządzania, zatwierdzania i publikacji raportów okresowych, umożliwiające rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi emitenta, co zapewnia poprawność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych jak i raportach okresowych.

Raporty okresowe dotyczące 2024 roku sporządzane były w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r. ([Dz.U. z 2018 r. poz. 757](#))

Sprawozdania finansowe są sporządzane przez służby finansowo – księgowe Spółki, w tym biuro rachunkowe prowadzące księgi rachunkowe Spółki, pod kontrolą osoby wyznaczonej do pełnienia funkcji Głównego Księgowego Spółki, a ostateczna ich treść jest zatwierdzana przez Zarządu Spółki.

Sprawozdania finansowe Spółki, począwszy od rocznego sprawozdania za rok 2007, są sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej („MSR”).

W przypadku sprawozdań finansowych półrocznych oraz sprawozdań rocznych zatwierdzone przez

Zarząd sprawozdania są weryfikowane przez niezależny podmiot uprawniony do dokonywania przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych, wybierany przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza dokonuje oceny audytowanych sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym. Wyniki oceny Rada Nadzorcza zamieszcza w swoim sprawozdaniu rocznym.

Rada Nadzorcza działająca w pełnym składzie, do 18.10.2017r., pełniła też funkcję komitetu audytu. Od dnia 18.10.2017r. do chwili obecnej w Spółce działa odrębny komitet audytu powołany zgodnie z zapisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

Roczne jednostkowe sprawozdania finansowe spółki są przedstawiane Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu LC S.A. w celu jego zatwierdzenia.

Za rok sprawozdawczy 2024 nie były sporządzane skonsolidowane sprawozdania finansowe ponieważ Spółka nie ma aktualnie żadnych jednostek zależnych i nie istnieje już grupa kapitałowa LC S.A.

4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji (wg stanu na dzień 31.12.2024r.) wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (w %)
Waldemar Madura	494.000	15,05	2.470.000	34,8
Artur Kostyrzewski	460.000	14,01	2.300.000	32,40
Marek Moskal	380.813	11,60	380.813	5,36

5. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

LC S.A. nie emitowała papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

W Spółce występuje jednak 954.000 akcji uprzywilejowanych tylko co do głosu, w ten sposób, że jednej akcji przysługuje 5 głosów. Z tych akcji uprzywilejowanych 494.000 jest w posiadaniu Pana Waldemara Madury, który ma dzięki nim 34,80 procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu, zaś 460.000 akcji uprzywilejowanych należy do Pana Artura Kostyrzewskiego, który ma dzięki nim 32,40 procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Wskazani wyżej posiadacze akcji uprzywilejowanych, co do prawa głosu, działając razem mają decydujący wpływ na powoływanie i odwoływanie Członków Rady Nadzorczej

6. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu.

Statut Spółki nie przewiduje żadnych tego rodzaju ograniczeń i nie występowały one na dzień 31.12.2024r., poza ograniczeniami wynikającymi z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

Statut Spółki nie przewiduje żadnych tego rodzaju ograniczeń. Wynikają one natomiast z powszechnie obowiązujących przepisów praw, w tym z ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach

wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o obrocie instrumentami finansowymi, ustawy z dnia z 16 lutego 2007r. o ochronie konkurencji i konsumentów dotyczących obrotu instrumentami finansowymi.

8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Zarząd Spółki składa się z od jednego do pięciu członków, powoływanych na 5 letnią, wspólną kadencję. W przypadku Zarządu wieloosobowego w jego skład wchodzi Prezes, Wiceprezes i Członek lub Członkowie Zarządu, przy czym Rada Nadzorcza może nie powoływać Wiceprezesa Zarządu, jeżeli uzna, że nie ma takiej potrzeby. W przypadku Zarządu jednoosobowego w jego skład wchodzi jedynie Prezes Zarządu. Liczbę Członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza podejmując uchwałę o ich powołaniu lub odwołaniu. Do Zarządu mogą być powoływane osoby spośród Akcjonariuszy lub spoza ich grona. Członkowie Zarządu mogą być ponownie powołani w skład Zarządu.

Rada Nadzorcza powołuje członków Zarządu, oraz ustala ich wynagrodzenie.

Prezes, Wiceprezes oraz Członkowie Zarządu mogą zostać odwołani przez Radę Nadzorczą przed upływem ich kadencji. Rada Nadzorcza może również z ważnych powodów zawiesić w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu, jak również delegować członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, nie mogących sprawować swoich funkcji.

Zarząd reprezentuje Spółkę w sądzie i poza sądem. Zarządza majątkiem i interesami Spółki z ograniczeniami wynikającymi z przepisów prawa i niniejszego statutu. Członkowie Zarządu są obowiązani przestrzegać przepisów statutu, regulaminów organów spółki i uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą oraz zasad ładu korporacyjnego, których Spółka zadeklarowała się przestrzegać.

Do kompetencji Zarządu należą wszelkie sprawy nie zastrzeżone w Statucie lub w przepisach prawa do wyłącznych kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.

Do składania oświadczeń woli i podpisywania wszelkich dokumentów w imieniu Spółki, upoważniony jest Prezes Zarządu i Wiceprezes Zarządu działający samodzielnie (jednoosobowo). Członek Zarządu nie będący Prezesem lub Wiceprezesem Zarządu może reprezentować Spółkę tylko łącznie z innym Członkiem Zarządu albo łącznie z prokurentem.

Każdy członek Zarządu ma prawo i obowiązek prowadzenia spraw Spółki i może bez uprzedniej uchwały Zarządu prowadzić sprawy w zakresie nie przekraczającym zwykłych czynności Spółki. W przypadku sprawy przekraczającej zakres zwykłych czynności konieczna jest uchwała Zarządu.

Każdy członek Zarządu Spółki może zostać zatrudniony w Spółce na podstawie umowy o pracę lub umowy zlecenia, może jednak wykonywać swoje obowiązki związane z pełnieniem funkcji Członka Zarządu i otrzymywać z tego tytułu wynagrodzenie jedynie na podstawie powołania. W takim przypadku Członek Zarządu ma możliwość dodatkowo wykonywać na rzecz Spółki inne zadania nie związane z pełnioną funkcją Członka Zarządu na podstawie umowy o pracę lub umowy cywilno – prawnej. Członek Zarządu nie może bez zezwolenia Walnego Zgromadzenia zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik jawny lub członek władz.

Zarząd nie jest uprawniony do samodzielnego podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji. Nie został on też upoważniony przez Zgromadzenie Wspólników do przeprowadzenia emisji czy wykupu akcji

9. Opis zasad zmiany Statutu Spółki.

Do zmiany Statutu Spółki wymagana jest uchwała Walnego Zgromadzenia podjęta kwalifikowaną większością $\frac{3}{4}$ głosów oraz dokonanie wpisu do rejestru przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym. Do powzięcia uchwały o zmianie statutu zwiększającej świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplającej prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom, wymaga wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy.

W ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, na którym ma być podjęta uchwała o zmianie Statutu należy powołać dotychczas obowiązujące postanowienia Statutu oraz treść projektowanych zmian. Jeżeli jest to uzasadnione znacznym zakresem zamierzonych zmian, ogłoszenie może zawierać projekt nowego tekstu jednolitego statutu wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych postanowień statutu.

Walne Zgromadzenie może upoważnić Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu zmienionego statutu lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale zgromadzenia.

10. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposób ich wykonywania.

1) Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy LC S.A.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy LC S.A. obraduje zgodnie z zasadami określonymi w kodeksie spółek handlowych, Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia LC S.A. oraz przy uwzględnieniu zasad ładu korporacyjnego, których Spółka zadeklarowała się przestrzegać.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy LC S.A. obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd i odbywa się corocznie w terminie do sześciu miesięcy po upływie roku obrotowego. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie ustawowym lub statutowym.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie może zostać zwołane przez:

a) Zarząd:

- z własnej inicjatywy,

- na pisemne żądanie Rady Nadzorczej,

- na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego w terminie 2 tygodni od dnia przedstawienia takiego żądania Zarządowi.

b) Radę Nadzorczą, jeżeli Zarząd nie ogłosi zwołania Zgromadzenia w terminie 2 tygodni od złożenia odpowiedniego żądania przez Radę Nadzorczą.

c) akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce,

d) akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, jeżeli zostali do tego upoważnieni przez sąd rejestrowy w sytuacji, gdy Zarząd nie zwołał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie 2 tygodni od dnia przedstawienia mu przez akcjonariuszy takiego żądania.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się, jeżeli organ lub osoby upoważnione do zwoływania Walnych Zgromadzeń uznają to za wskazane.

Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki: <https://www.lcpoland.com/relacje-inwestorskie/wza-i-sprawozdania-rm/> oraz poprzez publikację w raporcie bieżącym przekazanym do publicznej wiadomości za pośrednictwem Giełdy Papierów Wartościowych, zgodnie z przepisami dotyczącymi przekazywania informacji bieżących i okresowych przez spółki publiczne. Ogłoszenie powinno zostać dokonane co najmniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenia mogą odbywać się w siedzibie Spółki i w Warszawie.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu zostaje wyłożona do wglądu w lokalu Zarządu co najmniej na trzy dni powszednie bezpośrednio poprzedzające termin Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu, a w razie jego nieobecności Przewodniczący Rady Nadzorczej, po czym spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego, który kieruje obradami Walnego Zgromadzenia i zapewnia sprawny przebieg obrad, poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy.

Po wyborze Przewodniczącego, następuje sporządzenie i wyłożenie podczas obrad listy obecności zawierającej spis uczestników Walnego Zgromadzenia z wymienieniem liczby akcji i służących im głosów.

W Walnym Zgromadzeniu powinni uczestniczyć Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej. Jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe spółki na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu powinien być obecny biegły rewident.

Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz biegły rewident Spółki są obowiązani, w granicach swoich kompetencji oraz w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Zgromadzenie, udzielać jego uczestnikom niezbędnych wyjaśnień oraz informacji dotyczących Spółki.

Podczas obrad Walnego Zgromadzenia, Przewodniczący powołuje członków Komisji Skrutacyjnej, do której zadań należy przeprowadzanie głosowań oraz sporządzanie protokołów ustalających wyniki głosowań.

W razie potrzeby opracowania treści uchwał i wniosków, Walne Zgromadzenie jest obowiązane do powołania Komisji Uchwał i Wniosków.

Jeżeli przepisy prawa nie stanowią inaczej Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na ilość reprezentowanych na nim akcji.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, chyba że przepisy Statutu lub przepisy prawa stanowią inaczej, w głosowaniu jawnym oraz są protokołowane przez notariusza.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Tajne głosowanie zarządza się na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu.

Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość uzasadnienia sprzeciwu. Na żądanie uczestnika Walnego Zgromadzenia przyjmuje się do protokołu jego pisemne oświadczenie.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinien przeciwdziałać nadużywaniu uprawnień przez uczestników zgromadzenia i zapewnić respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych.

Krótkie przerwy w obradach Walnego Zgromadzenia ogłaszane przez przewodniczącego, nie mogą utrudniać akcjonariuszom wykonywania ich praw.

Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy lub które zwołane zostało na taki wniosek możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców.

W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe.

Odwołanie Walnego Zgromadzenia następuje w taki sam sposób jak zwołanie zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla Spółki i dla akcjonariuszy.

Zmiana terminu odbycia Walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie uległ zmianie.

Statut spółki nie dopuszcza możliwości udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Regulaminu Walnego Zgromadzenia nie przewiduje uprawnienia akcjonariuszy do oddawania głosu na walnym zgromadzeniu drogą korespondencyjną.

2) Zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia

Do zasadniczych uprawnień Walnego Zgromadzenia LC S.A. należy, w szczególności:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego, w tym bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok ubiegły,
- powzięcie uchwały o podziale zysków, względnie pokryciu strat,
- kwitowanie władz Spółki z wykonania przez nie obowiązków,
- wybór lub odwoływanie członków Rady Nadzorczej oraz likwidatorów,
- powiększenie lub obniżenie kapitału akcyjnego,
- uchwalanie zmian statutu,
- dokonywanie zmian przedmiotu działalności Spółki,
- podejmowanie uchwał w sprawie połączenia i przekształcenia Spółki,
- rozwiązanie i likwidacja Spółki,
- rozstrzyganie o wszelkich sprawach dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
- zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa oraz ustanowienie na nim prawa użytkowania,
- podjęcie uchwały o umorzeniu akcji Spółki i określenie zasad tego umorzenia,
- ustalanie zasad wynagradzania dla członków Rady Nadzorczej,
- emisja obligacji,
- wyznaczanie dnia ustalenia prawa do dywidendy i dnia wypłaty dywidendy,
- tworzenie kapitałów na pokrycie szczególnych strat i wydatków,

3) Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania.

Prawa akcjonariuszy i sposób i wykonywania zasadniczo wynikają wprost z przepisów prawa, które zostały częściowo inkorporowane do Statutu i Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki.

Z przywołanych wyżej regulacji wynika, że prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia (tzw. dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu)

Akcjonariusze tacy mają prawo uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez swoich pełnomocników.

Pełnomocnik wykonuje wszystkie uprawnienia akcjonariusza na walnym zgromadzeniu, chyba że co innego wynika z treści pełnomocnictwa. Pełnomocnik może udzielić dalszego pełnomocnictwa, jeżeli wynika to z treści pełnomocnictwa. Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego akcjonariusza. Akcjonariusz spółki publicznej posiadający akcje zapisane na więcej niż jednym rachunku papierów wartościowych może ustanowić oddzielnych pełnomocników do wykonywania praw z akcji zapisanych na każdym z rachunków. Pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie lub w postaci elektronicznej. Formularze pozwalające na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika zostaną zamieszczone na stronie internetowej Spółki od dnia ogłoszenia zwołania Walnego Zgromadzenia.

Osoby działające w imieniu akcjonariuszy będących osobami prawnymi jako członkowie ich władz powinni wykazać swoje prawo reprezentacji odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia

Z kolei akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego - w związku ze zwoływaniem i przeprowadzeniem Walnego Zgromadzenia - przysługują następujące uprawnienia:

1) Prawo żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jak również i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Żądanie zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia należy złożyć zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej, najpóźniej na miesiąc przed proponowanym terminem tego zgromadzenia.

Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania zarządowi nadzwyczajne walne zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia

2) Prawo żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.

3) Prawo do zgłaszania spółce, przed terminem walnego zgromadzenia, na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad.

Statut nie przewiduje możliwości korzystania z ww. uprawnień przez akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego.

Każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

W celu umożliwienia wykonywania – przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej - wskazanych wyżej uprawnień akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego oraz uprawnienia akcjonariusza do zawiadomienia Spółki o udzieleniu w postaci elektronicznej pełnomocnictwa do udziału w Walnym Zgromadzeniu, Spółka udostępniła akcjonariuszom następujący adres e-mailowy wza@lcpoland.com.

Żądanie lub zawiadomienie o udzieleniu pełnomocnictwa, powinno zostać sformułowane w odrębnym dokumencie podpisanym przez samego Akcjonariusza lub Akcjonariuszy lub osoby uprawnione do jego (ich) reprezentowania, a następnie przesłane pocztą elektroniczną na wskazany wyżej adres e-mailowy spółki z adresu e-mailowego umożliwiającego identyfikację nadawcy - jako dokument załączony do maila w jednym z następujących formatów: PDF, JPEG, JPG, GIF. Temat przesyłanej pocztą elektroniczną wiadomości powinien w sposób jednoznaczny wskazywać na rodzaj żądania, zgłoszenia lub zawiadomienia np.: „Żądanie zwołania NWZ”, „Zawiadomienie o udzieleniu pełnomocnictwa”, „Żądanie umieszczenia sprawy w porządku obrad”, „Zgłoszenie projektu uchwały”

Do żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, a także do zawiadomienia o udzieleniu pełnomocnictwa, powinny zostać dołączone dokumenty – we wskazanych wyżej formatach – potwierdzające, że osoba lub osoby podpisujące takie żądanie lub pełnomocnictwo mają status akcjonariusza, a w przypadku żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, reprezentują co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki, w szczególności świadectwo/a depozytowe, zaświadczenie o prawie uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu odpis z KRS, itp.

W razie zaistnienia uzasadnionych wątpliwości, co do wiarygodności dokumentów, o których mowa wyżej, a także w sytuacji, gdy przesłane pocztą elektroniczną dokumenty są nieczytelne, Spółka może domagać się od Akcjonariuszy złożenia niezbędnych wyjaśnień i ponownego przesłania e- mailem tych dokumentów, a w szczególnych przypadkach również okazania Spółce oryginałów tych dokumentów.

Akcjonariusze ponoszą ryzyko związane z nieprawidłowym lub niezgodnym z opisanymi wyżej zasadami używaniem przez nich elektronicznej formy komunikacji ze Spółką dotyczące m.in. problemów z przysyłaniem wiadomości e-mailowych, błędów powstałych w trakcie w przetwarzania lub przysyłania danych, użycia niewłaściwych formatów przesyłanych dokumentów itd.

Akcjonariusz może przeglądać listę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, sporządzoną i wyłożoną w lokalu zarządu, na co najmniej trzy dni powszednie przed terminem Walnego Zgromadzenia oraz żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia. Akcjonariusz może też żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana.

Akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed walnym zgromadzeniem.

Na wniosek akcjonariuszy posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu Komisję Mandatową złożoną z co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka Komisji Mandatowej.

Akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu (za wyjątkiem akcji uprzywilejowanych co do głosu). Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej posiadanej akcji.

Akcjonariusz ma prawo stawiania wniosków i zgłaszania sprzeciwów, zadawania pytań członkom Rady Nadzorczej, Zarządu i biegłemu rewidentowi oraz żądania udzielenia informacji.

Na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego wybór Rady Nadzorczej dokonywany jest w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W takim wypadku do Komisji Skrutacyjnej wybrani będą proporcjonalnie przedstawiciele każdej grupy.

Uchwała w sprawie zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa może być podjęta bez konieczności wykupienia akcji należących do tych akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na zmianę, jeżeli uchwała ta zostanie podjęta większością 2/3 głosów przy obecności akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału akcyjnego.

Szczegółowy opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia zawiera Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępny na stronie internetowej Spółki: <https://www.lcpoland.com> w zakładce „relacje inwestorskie”.

11. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących emitenta oraz ich komitetów.

1) Skład osobowy Zarządu i opis jego działania:

Przez cały 2024 rok w skład Zarządu LC S.A. wchodził Pan Waldemar Madura – pełniąc w całym tym okresie funkcję Prezesa Zarządu, przy czym na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu z dnia 21.06.2024r. został on wybrany na Prezesa Zarządu Spółki kolejnej kadencji.

W dniu 04.03.2024r. w skład Zarządu powołany został Pan Artur Kostyrzewski jako Wiceprezes Zarządu i pełnił on tę funkcję do dnia 31.12.2024r., przy czym w na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu z dnia 21.06.2024r. został on wybrany na Wiceprezesa Zarządu Spółki kolejnej kadencji.

W okresie od 01.01.2024r. do 03.03.2024r. Zarząd LC S.A. był więc jednoosobowy i w jego skład wchodził jedynie Pan Waldemar Madura jako Prezes Zarządu.

W okresie 04.03.2024r. do 31.12.2024r. Zarząd działał zaś w składzie dwuosobowym: Pan Waldemar Madura – jako Prezes Zarządu i Pan Artur Kostyrzewski – jako Wiceprezes Zarządu.

Zarząd Spółki działa na podstawie postanowień Statutu LC S.A., kodeksu spółek handlowych, uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy LC S.A., uchwał Rady Nadzorczej. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Regulamin Zarządu LC S.A. uchwalony przez Zarząd, którego treść dostępna jest na stronie <https://www.lcpoland.com> w zakładce „relacje inwestorskie”.

Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu, w szczególności zwołując i przewodnicząc posiedzeniom Zarządu. Zarząd zbiera się na swoje posiedzenie co najmniej raz w miesiącu. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów obecnych. W razie równości głosów decyduje głos Prezesa, a w przypadku jego nieobecności głos Członka Zarządu, który został wyznaczony przez Prezesa do przewodniczenia posiedzeniu Zarządu. Dla ważności uchwał Zarządu wymagane jest zawiadomienie o posiedzeniu wszystkich członków Zarządu oraz udział w posiedzeniu co najmniej dwóch jego członków. Członkowie Zarządu pełnią swoje obowiązki osobiście.

Uchwały Zarządu wymagają sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki, a w szczególności:

1. przyjęcia bilansu na ostatni dzień roku obrotowego, rachunku zysku i strat za rok ubiegły, sprawozdania z działalności Spółki w tym zakresie,
1. wnioskowania o dokonanie zmian treści umowy Spółki, przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,
2. ustanowienia prokury i pełnomocnictw ogólnych,

3. przyznawania wynagrodzenia dla prokurentów Spółki,
4. ustosunkowania się do opinii i zaleceń wyrażonych przez Radę Nadzorczą w formie uchwał,
5. podjęcia decyzji o rozpoczęciu procedury zmierzającej do podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego,
6. podjęcie decyzji rozpoczęciu procedury zmierzającej do połączenia lub przekształcenia Spółki,
7. zbycia lub nabycia nieruchomości,
8. uchwalenia rocznych planów działania Spółki,
9. uchwalenia strategii rozwoju Spółki,
10. ustalenia systemu płacowego,
11. powoływania i odwoływania ze stanowiska dyrektorów Spółki, nie będących członkami Zarządu,
12. uchwalenia Regulaminu Zarządu Spółki,
13. udzielania poręczeń kredytów i gwarancji bankowych.

W ramach Zarządu Spółki nie działały żadne komitety.

2) Skład osobowy Rady Nadzorczej i opis jej działań:

Rada Nadzorcza działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych, Statutu LC S.A., Regulaminu Rady Nadzorczej LC S.A. oraz innych przepisów prawa.

Rada Nadzorcza składa się z pięciu do dziesięciu członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie na okres pięciu lat. Członkowie Rady wybierają ze swojego grona Przewodniczącego Rady oraz mogą wybrać jego Zastępcę i Sekretarza Rady. Odwołanie z powierzonych funkcji następuje w tym samym trybie.

W okresie od 1.01.2024r. do 15.01.2024r. w skład Rady Nadzorczej LC S.A. wchodziły jedynie 3 osoby tj.:

- 1) Pani Małgorzata Kostyrzewska,
- 2) Pani Monika Ogorzelec,
- 3) Pan Paweł Drwał

Związane to było z rezygnacją z członkostwa w Radzie dwóch jej członków pod koniec grudnia 2023r. i oczekiwaniem na odbycie się Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, zwołanego na 16.01.2024r., na którym wybrano dwóch członków Rady Nadzorczej, w miejsce tych, którzy ustąpili tj. Panią Paulinę Kostyrzewską i Pana Michała Mrówkę.

W okresie od 16.01.2024r. do 31.12.2024r. w skład Rady Nadzorczej LC S.A. wchodziły następujące osoby:

- 1) Pan Paweł Drwał,
- 2) Pani Małgorzata Kostyrzewska,
- 3) Pani Monika Ogorzelec,
- 4) Pani Paulina Kostyrzewska,
- 5) Pan Michał Mrówka

Należy przy tym zaznaczyć, że w tym roku w okresie do dnia 21.06.2024r., w którym odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie LC S.A. funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej pełniła Pani Małgorzata Kostyrzewska. Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21.06.2024r. w skład Rady Nadzorczej kolejnej X kadencji powołane zostały te same osoby, które były członkami Rady w dniu odbycia się

tego Walnego Zgromadzenia, przy czym Rada Nadzorcza, w tym samym dniu, wybrała na swojego Przewodniczącego Pana Pawła Drwala, który pełnił tę funkcję do końca roku 2024r.

Członkowie Rady wykonują swoje prace i obowiązki osobiście. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie, może jednak delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, bez prawa do wydawania Zarządowi wiążących poleceń dotyczących prowadzenia spraw Spółki. Rada może jednak wyrażać opinię we wszystkich sprawach Spółki oraz występować do Zarządu z wnioskami i inicjatywami.

Do szczególnych obowiązków Rady należy:

18. badanie i ocena rocznego sprawozdania finansowych spółki oraz rocznego sprawozdania Zarządu z działalności spółki zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym, a także badanie i ocena wniosków Zarządu, co do podziału zysków albo pokrycia strat,
19. sporządzanie oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania (Sprawozdania Rady Nadzorczej) za ubiegły rok obrotowy, zawierającego wyniki badań i ocen, o których mowa powyżej oraz inne wymagane przepisami prawa oceny i informacje,
20. reprezentowanie Spółki w umowach i sporach powstałych pomiędzy członkami Zarządu a Spółką,
21. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki oraz określanie zasad ich wynagradzania,
22. zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu, jak również delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, nie mogących sprawować swoich funkcji,
23. zgoda na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości,
24. uchwalanie regulaminu działalności Rady.
25. wybór biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza powinna być zwoływana w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz w każdym kwartale roku obrotowego

Rada może odbywać posiedzenie bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie Rady są obecni i nikt nie wniesie sprzeciwu co do odbycia posiedzenia i porządku obrad.

W posiedzeniach Rady na zaproszenie Przewodniczącego mogą uczestniczyć członkowie Zarządu Spółki, a także inne zaproszone osoby, w szczególności eksperci i specjaliści. Posiedzenia Rady są protokołowane. Oryginały protokołów wraz z załącznikami przechowuje Sekretarz Rady, a w jego braku Przewodniczący Rady.

Rada podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. Do zwołania posiedzenia Rady wymagane jest pisemne zaproszenie wszystkich członków co najmniej 7 dni przed terminem posiedzenia.

Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym jak również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały, która ma być podjęta w którymś z tych trybów. Podejmowanie uchwał w takich trybach nie dotyczy wyborów Przewodniczącego Rady Nadzorczej, powołania Członka Zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób.

W przedmiocie nie objętym porządkiem obrad uchwały powziąć nie można, chyba że obecni są wszyscy członkowie Rady i nikt nie wniesie sprzeciwu co do podjęcia uchwały. Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach, jak również w sprawach osobowych oraz na żądanie któregośkolwiek z członków Rady.

Szczegółowy tryb działania Rady Nadzorczej określa Regulaminu Rady Nadzorczej LC S.A. uchwalony przez Radę, którego treść dostępna jest na stronie <https://www.lcpoland.com> w zakładce „relacje inwestorskie”.

Od dnia 18.10.2017r. w Spółce działa odrębny komitet audytu, powołany zgodnie z zapisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W roku 2024 w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej LC S.A. wchodziły następujące osoby:

- Pani Monika Ogorzelec - jako Przewodnicząca Komitetu Audytu,
- Pan Paweł Drwał – jako Członka Komitetu Audytu,
- Pan Michał Mrówka - jako Członka Komitetu Audytu.

W ramach Rady Nadzorczej Spółki nie działały żadne inne komitety.

12. Informacje (wskazania) dotyczące Komitetu Audytu Rady Nadzorczej LC S.A.

1) Spośród osób wchodzących w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej LC S.A. w roku 2024, ustawowe kryterium niezależności spełniało 2 członków tj.:

- Pani Monika Ogorzelec - Przewodnicząca Komitetu Audytu,
- Pan Michał Mrówka – Członek Komitetu Audytu.

2) Członkiem Komitetu Audytu, który posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych była Pani Monika Ogorzelec - Przewodnicząca Komitetu Audytu, przy czym ta wiedza i umiejętności nabyte zostały dzięki wyższemu wykształceniu ekonomicznemu oraz w związku z wykonywaną pracą zawodową polegającą m.in. na pełnieniu funkcji księgowej.

3) Członkiem Komitetu Audytu, który posiadał wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent był Pan Michał Mrówka, którzy nabył tę wiedzę i umiejętności w toku swojej kariery zawodowej polegającej m .in. na pełnieniu kierowniczych funkcji w przedsiębiorstwach zajmujących się sprzedażą urządzeń i instalacji elektrycznych lub usługami (wykonawstwem) dotyczącymi takich urządzeń i instalacji.

4) W okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. na rzecz emitenta nie były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe żadne dozwolone usługi nie będące badaniem, w związku z tym nie zachodziła potrzeba dokonywania oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażania zgody na świadczenie tych usług,

5) Główne założenia opracowanej przez Komitet Audytu polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług, nie będących badaniem:

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Zakazane jest wprowadzanie jakichkolwiek klauzul umownych, które nakazywałyby Radzie Nadzorczej wybór podmiotu uprawnionego do badania spośród określonej kategorii lub wykazu podmiotów uprawnionych do badania. Klauzule takie są nieważne z mocy prawa. Wybór firmy audytorskiej dokonywany

jest z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej (zmiana co 5 lat) i kluczowego biegłego (zmiana co 3 lata) rewidenta

Kryteriami, którymi powinna kierować się Rada Nadzorcza przy wyborze, a Komitet Audytu przy rekomendacji, dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania są :

- bezstronność i niezależność podmiotu oraz jakość wykonywanych przez ten podmiot usług audytorskich,
- cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania,
- dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego oraz badaniu sprawozdań jednostek o podobnym profilu działalności
- możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług, określonych przez Spółkę,
- kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzone badanie,
- możliwość przeprowadzania badania w terminach określonych przez Spółkę.

Świadczenie usług dodatkowych, w szczególności usług wskazanych w art. 136 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności i wyrażeniu zgody na świadczenie tych usług, przez określonego biegłego rewidenta lub firmę audytorską. W stosownych przypadkach Komitet Audytu wyda dodatkowe wytyczne dotyczące świadczenia tego rodzaju usług dodatkowych.

6) Dokonana przez Komitet Audytu rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu okresowych sprawozdań finansowych, dotyczących roku 2024, spełniała obowiązujące warunki. Rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

7) W okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. odbyły się 2 posiedzenia Komitetu Audytu, poświęcone wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

Zarząd LC S.A.

Waldemar Madura – Prezes Zarządu
Artur Kostyrzewski – Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza LC S.A. oświadcza, iż:

- w LC S.A. przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- powołany przez Radę Nadzorczą LC S.A. Komitet Audytu, w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Rada Nadzorcza LC S.A.

Paweł Drwal - Przewodniczący Rady Nadzorczej