

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Nazwa firmy:** Płocki Park Przemysłowo-Technologiczny Spółka Akcyjna
- Siedziba:** 09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 39
- Wpis do KRS:** Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Nr 0000212700

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład organów zarządczych i nadzorujących Spółki jest następujący:

Zarząd:

W okresie od 01.01.2024 r. do 13.06.2024 r. Zarząd Spółki działał w składzie:

- Joanna Ewa Olejnik – Prezes Zarządu;
- Agnieszka Krzętowska – Wiceprezes Zarządu.

Od dnia 14.06.2024 r. do 22.08.2024 r. Pani Joanna Ewa Olejnik pełniła funkcję Prezes Zarządu, a Zarząd był w tym okresie jednoosobowy.

W okresie od 23.08.2024 r. do 31.12.2024 r. Zarząd Spółki działał w składzie:

- Joanna Ewa Olejnik – Prezes Zarządu;
- Marcin Jarosław Gronowski – Wiceprezes Zarządu.

Od 29.12.2023 Prokurentem Spółki jest Edyta Doiczman. Prokura obejmuje umocowanie wyłącznie do dokonywania czynności wspólnie z jednym z Członków Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

W okresie od 01.01.2024 r. do 05.08.2024 r.: Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

Adam Woźniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
Artur Krzysztof Zieliński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
Jerzy Kierczak – Członek Rady Nadzorczej;
Piotr Dyśkiewicz – Członek Rady Nadzorczej;
Joanna Aleksandra Kukielczak – Członek Rady Nadzorczej;
Wojciech Ostrowski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 06.08.2024 r. do 31.12.2024 r. Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

Adam Woźniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
Artur Krzysztof Zieliński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
Daniel Żółtowski – Członek Rady Nadzorczej;
Piotr Dyśkiewicz – Członek Rady Nadzorczej;
Joanna Aleksandra Kukielczak – Członek Rady Nadzorczej;
Wojciech Ostrowski – Członek Rady Nadzorczej.

3. Podstawowa działalność Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Działalność holdingów finansowych,
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,
- Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane.

4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem rozpoczyna się 01.01.2024 roku, a kończy 31.12.2024 roku. Dane porównywalne zaprezentowane są za okres rozpoczynający się 01.01.2023 roku, a kończący 31.12.2023 roku. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Dane w sprawozdaniu finansowym zaprezentowane są bez zaokrągleń.

6. Wariant rachunku zysków i strat przyjętego w sprawozdaniu finansowym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

7. Założenie kontynuacji działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, w dającej się przewidzieć przyszłości, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Trwająca wojna na Ukrainie istotnie wpływa na niedobory surowców. Kolejne sankcje nakładane na import węglowodorów z Rosji spowodowały w początkowym okresie intensywny wzrost cen ropy i produktów ropopochodnych. Wzrosły również ceny gazu i energii elektrycznej. W ocenie Spółki trwający konflikt w Ukrainie będzie w dalszym ciągu wpływać na sytuację makroekonomiczną w kraju i na świecie i będzie powodować zmienność cen produktów rafineryjnych oraz surowców, w tym m.in. energii. W konsekwencji może to prowadzić do dalszego wzrostu inflacji i stóp procentowych, co przełoży się na sytuację gospodarczą w kraju, w tym możliwe spowolnienie wzrostu gospodarczego lub nawet recesję.

Dotychczas nie wystąpiły istotne zakłócenia w procesach operacyjnych realizowanych w ramach Spółki.

Spółka posiada wystarczające środki finansowe umożliwiające jej regulowanie bieżących zobowiązań, a także kontynuację planowanych projektów inwestycyjnych i akwizycyjnych. W 2024 roku Spółka kontynuowała dotychczasową politykę w zakresie zarządzania płynnością.

Na moment sporządzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Spółki jest stabilna, a trwający konflikt zbrojny w Ukrainie nie wpłynął w ocenie Spółki na zmianę poziomu ryzyka płynności.

Zarząd rozważał również wpływ inflacji i wpływ wzrostu rynkowych stóp procentowych na prowadzenie działalności. W zakresie, w jakim dotyczy to Spółki, nie dostrzegamy ryzyka z tym związanego, które przekładałoby się znacząco na wyniki finansowe, ryzyko płynności oraz zdolność do kontynuacji działalności Spółki. Biorąc pod uwagę nieprzewidywalność pewnych trendów rynkowych w tym zakresie Zarząd Spółki nie jest w stanie przewidzieć czy takie ryzyko nie wystąpi w przyszłości.

Spółka nie identyfikuje obecnie, jak i w ciągu kolejnych 12 miesięcy, problemów z płynnością. Nie widzi też ryzyka braku wywiązania się z umów z dostawcami lub innych umów o finansowanie.

Na moment sporządzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie identyfikuje żadnych istotnych ryzyk związanych z potencjalnym złamaniem warunków podpisanych umów handlowych oraz umów na dostawy.

Spółka na bieżąco monitoruje rozwój wydarzeń kraju oraz w Ukrainie, a także zmieniający się poziom inflacji oraz stóp procentowych i dostosowuje swoje działania do zmieniających się warunków rynkowych. Na tym etapie Zarząd Spółki nie identyfikuje istotnych ryzyk mogących mieć wpływ na ocenę kontynuacji działalności przez Spółkę.

Na moment sporządzania sprawozdania rocznego nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

8. W omawianym okresie nie wystąpiły zdarzenia związane z połączeniem z innym podmiotem

9. Polityka rachunkowości Spółki

Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości [Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.].

1) Środki trwałe

Środki trwałe - zalicza się do nich rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi składniki majątku, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem przeszacowań i umorzeń oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla środków trwałych są następujące.

Budynki i budowle	1,5 - 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4 - 30%
Środki transportu	6 - 20%
Pozostałe środki trwałe	8,5 - 25%

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

2) Wartości niematerialne i prawne

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

Wartości niematerialne i prawne są to nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych. Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych i prawnych wynoszą.

Nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne wartości	7 - 50%
Nabyte oprogramowanie komputerowe	10 - 50%

3) Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne - rozumie się przez to nieruchomości nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów i innych pożytków, które nie są użytkowane przez jednostkę. Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Finansowy majątek trwały

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - zaliczone do aktywów trwałych, wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne obejmujące środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz środki pieniężne w drodze wykazuje się w księgach rachunkowych w ich wartości nominalnej.

6) Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie analizy ścisłości należności od poszczególnych dłużników lub w następstwie likwidacji lub ogłoszenia upadłości dłużników.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

Zapisów dotyczących operacji wyrażonych w walutach obcych dokonuje się w sposób umożliwiający ustalenie kwoty operacji w walucie polskiej i obcej. Transakcje przeprowadzane w walutach obcych są ujmowane po przeliczeniu na walutę funkcjonalną (złoty polski) według kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji. Pieniężne aktywa i pasywa wyrażone w obcych walutach są wykazywane według średnich kursów wymiany walut ogłoszonych przez NBP na dzień bilansowy. Zyski i straty powstałe w wyniku zmian kursów walut po dacie transakcji są wykazywane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe ujmowane są w rachunku zysków i strat w kwocie netto.

8) Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu spółki.

Kapitał akcyjny, wykazuje się według wartości nominalnej, w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału zakładowego pomniejszają wartość kapitałów własnych spółki.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część Spółka prezentuje w zyskach zatrzymanych.

9) Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne

Spółka nie nalicza rezerw na nagrody jubileuszowe. W roku 2024 Spółka dokonała wyceny rezerw aktuarialnych i zaksięgowała rezerwę na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne.

Odprawy emerytalne/rentowe Spółka nalicza w momencie przechodzenia pracownika na emeryturę/rentę zgodnie z Kodeksem Pracy.

10) Przychody ze sprzedaży

Przychody są rozpoznawane, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz że kwotę przychodu można określić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość przychodów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży produktów - wszelkiego rodzaju usług będących przedmiotem działalności statutowej Spółki - ujmuje się zgodnie z zasadą memoriału, księgując wszelkie osiągnięte przychody i obciążające ją koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu zapłaty.

11) Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym.

Koszty sprzedanych produktów są to koszty wytworzenia sprzedanych usług podstawowych.

Koszty ogólnego zarządu są to koszty działania Spółki jako całości oraz zarządzania nią.

Podstawowym rachunkiem zysków i strat jest rachunek sporządzany w wariantach kalkulacyjnym.

12) Opodatkowanie

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są obliczane zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat, sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

13) Zobowiązania

Zobowiązania - rozumie się przez to wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów spółki.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrument finansowy wg wartości godziwej.

14) Dotacje rządowe

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według wartości godziwej. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana jako przychód przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów okresowych odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

15) Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów (usług), towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną

o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

16) Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Należności warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1 - Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Specyfikacja środków trwałych

TABELA RUCHÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA 31.12.2024 r.					
Oznaczenie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia tech. i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto ŚT na początek okresu	8 728 377,14	42 623 240,01	520 959,65	10 936 466,58	62 809 043,38
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 575 887,64	-	-	-	5 575 887,64
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	169 207,00	36 982,40	30 118,68	236 308,08
inwestycje	-	169 207,00	36 984,40	30 118,68	236 308,08
d) wartość brutto ŚT na koniec okresu	8 728 377,14	42 792 447,01	557 942,05	10 966 585,26	63 045 351,46
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 575 887,64	-	-	-	5 575 887,64
e) skumulowana amortyzacja(umorzanie) na początek okresu	710 730,25	31 988 216,30	447 793,59	9 180 013,70	42 326 753,84
prawo wieczystego użytkowania gruntów					
f) zwiększenia (z tytułu)	64 459,23	1 834 546,06	40 703,47	1 127 718,87	3 067 427,62
amortyzacja okresu bieżącego	64 459,23	1 834 546,06	40 703,47	1 127 718,87	3 067 427,62
prawo wieczystego użytkowania gruntów	64 459,23	-	-	-	64 459,23
h) skumulowana amortyzacja (umorzanie) na koniec okresu	775 189,48	33 822 762,35	488 497,06	10 307 732,57	45 394 181,46
i) wartość netto ŚT na koniec okresu	7 953 187,66	8 969 684,66	69 444,99	658 852,69	17 651 170,00
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	4 800 698,16	-	-	-	4 800 698,16

TABELA RUCHÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA 31.12.2023 r.

Oznaczenie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia tech. i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto ŚT na początek okresu	8 919 430,56	42 627 340,01	496 814,09	10 746 515,82	62 790 100,48
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 575 887,64	-	-	-	5 575 887,64
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	50 400,00	24 145,56	189 950,76	264 496,32
inwestycje	-	50 400,00	24 145,56	189 950,76	264 496,32
c) zmniejszenia z tytułu	191 053,42	54 500,00	-	-	245 553,42
sprzedaż do jedn. powiązanych	191 053,42	54 500,00	-	-	245 553,42
d) wartość brutto ŚT na koniec okresu	8 728 377,14	42 623 240,01	520 959,65	10 936 466,58	62 809 043,38
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 575 887,64	-	-	-	5 575 887,64
e) skumulowana amortyzacja(umorzenie) na początek okres	646 271,04	30 175 549,97	404 771,94	8 074 991,07	39 301 584,02
prawo wieczystego użytkowania gruntów					
f) zwiększenia (z tytułu)	64 459,21	1 825 942,18	43 021,65	1 105 022,63	3 038 445,67
amortyzacja okresu bieżącego	64 459,21	1 825 942,18	43 021,65	1 105 022,63	3 038 445,67
prawo wieczystego użytkowania gruntów	64 459,21	-	-	-	64 459,21
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	13 275,85	-	-	13 275,85
umorzenie środ. sprzedanych do jedn. powiązanych	-	13 275,85	-	-	13 275,85
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	710 730,25	31 988 216,30	447 793,59	9 180 013,70	42 326 753,84
i) wartość netto ŚT na koniec okresu	8 017 646,89	10 635 023,71	73 166,06	1 756 452,88	20 482 289,54
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	4 865 157,38	-	-	-	4 865 157,38

Specyfikacja nieruchomości inwestycyjnych

TABELA NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH NA 31.12.2024 r.

Oznaczenie	Grunty własne	Budynki i budowle	Środki trwale razem
a) Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych BO	1 869 005,88	95 168 654,33	97 037 660,21
b) Zwiększenia	0,00	407 720,00	407 720,00
nakłady spółki	0,00	407 720,00	407 720,00
c) Zmniejszenia	0,00	44 125,49	44 125,49
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	44 125,49	44 125,49
d) Wartość brutto na koniec okresu	1 869 005,88	95 532 248,84	97 401 254,72
e) Umorzenie BO	0,00	24 122 736,41	24 122 736,41
f) Zwiększenia	0,00	2 496 515,03	2 496 515,03
amortyzacja okresu bieżącego	0,00	2 496 515,03	2 496 515,03
g) Zmniejszenia	0,00	16 326,43	16 326,43
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	16 326,43	16 326,43
h) Amortyzacja na koniec okresu	0,00	26 602 925,01	26 602 925,01
i) Wartość netto BO	1 869 005,88	71 045 917,92	72 914 923,80
j) Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych BZ	1 869 005,88	68 929 323,83	70 798 329,71

TABELA NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH NA 31.12.2023 r.

Oznaczenie	Grunty własne	Budynki i budowle	Środki trwale razem
a) Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych BO	2 526 539,22	94 799 724,25	97 326 263,47
b) Zwiększenia	0,00	368 930,08	368 930,08
przekwalifikowane na nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
przychód przez aport	0,00	0,00	0,00
nakłady spółki	0,00	368 930,08	368 930,08
c) Zmniejszenia	657 533,34	0,00	657 533,34
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	657 533,34	0,00	657 533,34
d) Wartość brutto na koniec okresu	1 869 005,88	95 168 654,33	97 037 660,21
e) Umorzenie BO	0,00	21 639 032,17	21 639 032,17
f) Zwiększenia	0,00	2 483 704,24	2 483 704,24
amortyzacja okresu bieżącego	0,00	2 483 704,24	2 483 704,24
anulowanie odpisów amortyzacji	0,00	0,00	0,00
g) Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
h) Amortyzacja na koniec okresu	0,00	24 122 736,41	24 122 736,41
i) Wartość netto BO	1 869 005,88	73 529 622,16	75 398 628,04
j) Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych BZ	1 869 005,88	71 045 917,92	72 914 923,80

Specyfikacja wartości niematerialnych

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NA 31.12.2024

Oznaczenie	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wart. niemater. i pr. na BO	134 319,48	58 360,62	192 680,10
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	(5 774,60)	(5 774,60)
zakupy poniesione	0,00	(5 774,60)	(5 774,60)
e) wartość brutto w. niemater. i pr. na k. okr.	134 319,48	52 586,02	186 905,50
f) skumulowana amortyzacja na początek okresu	111 153,80	10 956,96	122 110,76
g) zwiększenia (z tytułu)	21 744,41	4 974,88	26 719,29
naliczenie umorzenia	21 744,41	4 974,88	26 719,29
j) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	132 898,21	15 931,84	148 830,05
m) wartość netto w. niemater. i pr. na k. okr.	1 421,27	36 651,18	38 075,45

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NA 31.12.2023

Oznaczenie	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wart. niemater. i pr. na BO	134 319,48	37 629,18	171 948,66
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	20 731,44	20 731,44
inwestycje	0,00	0,00	0,00
zakupy poniesione	0,00	20 731,44	20 731,44
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
przesunięcie między grupami (082*, 9*)	0,00	0,00	0,00
e) wartość brutto w. niemater. i pr. na k. okr.	134 319,48	58 360,62	192 680,10
f) skumulowana amortyzacja na początek okresu	83 623,56	7 403,35	91 026,91
g) zwiększenia (z tytułu)	27 530,24	3 553,61	31 083,85
naliczenie umorzenia	27 530,24	3 553,61	31 083,85
inne (w tym nieplanowe odpisy)	0,00	0,00	0,00
j) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	111 153,80	10 956,96	122 110,76
m) wartość netto w. niemater. i pr. na k. okr.	23 165,68	47 403,66	70 569,34

Spółka, zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 4 „Utrata wartości aktywów” dokonała analizy przesłanek uzasadniających wykonanie testu na utratę wartości aktywów. Identyfikując dwa najistotniejsze czynniki wpływające na posiadane aktywa, tj. możliwą do uzyskania cenę za 1 m² nieruchomości gruntowych oraz możliwą do uzyskania cenę za 1 m² wynajmu powierzchni biurowej Spółka stwierdziła, iż nie wystąpiły przesłanki uzasadniające konieczność dokonania odpisu na utratę wartości aktywów.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiły.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie wystąpiły.

4. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów

Prawo wieczystego użytkowania gruntu			
31.12.2024		31.12.2023	
Wartość podatkowa	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Wartość bilansowa
5 575 887,64	4 800 698,16	5 575 887,64	4 865 157,38

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

Na dzień 31.12.2024 roku Spółka użytkuje 4 samochody na podstawie zawartych umów leasingu o łącznej wartości początkowej pojazdów w kwocie 407 707,37 PLN netto.

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

Na dzień 31.12.2024 roku Spółka nie posiada papierów wartościowych.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI NA DN. 31.12.2024

	2024	2023
Stan na początek okresu	427 426,82	298 581,32
Zwiększenia	192 511,16	161 923,09
Zmniejszenia		
- wykorzystanie		
- rozwiązanie	15 955,23	33 077,59
Stan na koniec okresu	603 982,75	427 426,82

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

Kapitał zakładowy wykazany w statucie Spółki i wpisany do rejestru sądowego na dzień bilansowy wynosi 63 917 960,00 i dzieli się na 6 391 796 akcji o wartości nominalnej jednej akcji 10,00 PLN.

Lp.	Akcjonariusze	Wartość akcji	Liczba akcji	Struktura %
1	Miasto Płock	31 958 980,00	3 195 898	50,00
2	PKN ORLEN SA	31 958 980,00	3 195 898	50,00
	Razem:	63 917 960,00	6 391 796	100,00

Akcjonariusze objęli akcje serii A - H wpisane do rejestru sądowego na dzień 31.12.2024 roku w następujący sposób:

1) Spółka pod firmą „Polski Koncern Naftowy ORLEN Spółka Akcyjna” objęła:

50 000	akcji serii A	o wartości	500 000,00
723 043	akcji serii C	o wartości	7 230 430,00
500 000	akcji serii D	o wartości	5 000 000,00
1 250 000	akcji serii E	o wartości	12 500 000,00
148 934	akcji serii F	o wartości	1 489 340,00
13 921	akcji serii G	o wartości	139 210,00
510 000	akcji serii H	o wartości	5 100 000,00

2) osoba prawna prawa publicznego pod nazwą „Miasto Płock” objęła:

50 000	akcji serii A	o wartości	500 000,00
723 043	akcji serii B	o wartości	7 230 430,00
500 000	akcji serii D	o wartości	5 000 000,00
1 250 000	akcji serii E	o wartości	12 500 000,00
148 934	akcji serii F	o wartości	1 489 340,00
13 921	akcji serii G	o wartości	139 210,00
510 000	akcji serii H	o wartości	5 100 000,00

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

Powyższe informacje zostały przedstawione w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zysk netto w wysokości 4 287 754,59 PLN (słownie: cztery miliony dwieście osiemdziesiąt siedem tysięcy siedemset pięćdziesiąt cztery złotych 59/100 groszy) Zarząd Spółki planuje przeznaczyć w pełnej kwocie na kapitał zapasowy Spółki (zgodnie z §11 ust. 1 lit b oraz ust. 2 Statutu Spółki).

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**STAN REZERW NA DN. 31.12.2024**

	Długoterminowa	Krótkoterminowa	Razem
Rezerwa na świadczenia emerytalne	23 623,00	433,00	24 056,00
Pozostałe rezerwy	-	708 353,22	708 353,22
	23 623,00	708 786,22	732 409,22

ZMIANA STANU REZERW NA DN. 31.12.2024

	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Pozostałe rezerwy
Stan na początek okresu	-	-
Zwiększenia		
- utworzenie	24 056,00	708 353,22
Stan na koniec okresu	24 056,00	708 353,22

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

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat;

Nie wystąpiły.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Posiadany majątek dotyczący CUK i LC stanowi zabezpieczenie zobowiązania kredytu inwestycyjnego podpisanego w 2013 roku na realizację inwestycji Centrum Usług Korporacyjnych i Laboratorium Centralnego w ramach projektu kluczowego PPPT S.A. przy dofinansowaniu środkami UE, skutkując zabezpieczeniem na majątku w 2024 roku.

Splata kredytu inwestycyjnego jest zabezpieczona w następujący sposób:

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 60 000 000 PLN, tj. do wysokości 150% kwoty kredytu ustanowiona na pierwszym miejscu na nieruchomościach, na których realizowany będzie Projekt, tj.:
 - 1) nieruchomość 47/24 objęta Księgą Wieczystą o numerze PL1 P/00124587/8 prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Płocku,
 - 2) niezabudowanej o numerze ewidencyjnym działki 46, objętej Księgą Wieczystą o numerze PL1P/00127110/5,
 - 3) zabudowanej, o numerze ewidencyjnym działki 10/50, dla której prowadzona jest Księga Wieczysta przez Sąd Rejonowy w Płocku o numerze PL1 P/000080531/0.

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	105 280,68	118 987,18
	<u>Krótkoterminowe:</u>	105 280,68	118 987,18
	- ubezpieczenia	91 425,41	67 369,50
	- pozostałe	13 855,27	51 617,68
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	32 243 636,85	35 601 039,38
	<u>Krótkoterminowe:</u>	2 639 509,22	3 479 062,74
	- niewykorzystane urlopy	-	91 887,87
	- premie roczne i MBO	-	435 148,68
	- badanie bilansu	12 600,00	17 000,00
	- pozostałe	119 316,01	242 842,05
	- dotacja do rozliczenia (w wysokości umorzenia) w kolejnym roku	2 507 593,21	2 688 884,14
	- przychody przyszłych okresów	-	3 300,00
	<u>Długoterminowe:</u>	29 604 127,63	32 121 976,64
	- dotacja do rozliczenia w kolejnych latach	29 604 127,63	32 121 976,64

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

Nie wystąpiły.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Spółka nie posiada na dzień 31.12.2024 roku zobowiązań warunkowych.

Spółka na dzień 31.12.2024 roku, podobnie jak w okresie porównywalnym, posiada zobowiązanie wekslowe z tytułu kredytu inwestycyjnego w PKO BP – do kwoty zadłużenia 60 mln PLN.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	31.12.2024	31.12.2023
Rachunek VAT	110 607,39	79 496,85

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie wystąpiły.

Ustęp 2 – Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów to przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej w kwocie 21 714 901,50 PLN, dotyczące w całości sprzedaży krajowej.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	Rok 2024	Rok 2023
a) amortyzacji	(5 590 661,94)	(5 553 233,76)
b) zużycia materiałów i energii	(2 603 029,17)	(1 799 882,69)
c) usług obcych	(4 971 988,90)	(4 572 774,24)
d) podatków i opłat	(2 035 839,64)	(1 895 915,65)
e) wynagrodzeń	(2 867 385,86)	(2 734 183,85)
f) ubezpieczeń i innych świadczeń	(675 649,29)	(684 730,33)
g) pozostałych kosztów rodzajowych	(253 167,69)	(208 382,50)
Razem:	(18 997 722,49)	(17 449 103,02)
Zmiana stanu produktów	27 219,05	(9 332,58)
Koszty ogólnego zarządu	3 162 071,29	2 957 412,73
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(15 808 432,15)	(14 501 022,87)

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2024 roku, podobnie jak w 2023 roku, nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Zysk brutto w 2024 roku: **5 546 020,59**

Zmniejszenia: **(5 272 992,93)**

- pozostałe przychody operacyjne „dotacja” na sfinansowanie środków trwałych	(2 699 139,94)
- przychody zaksięgowane w 2024 ujęte w 2023	(819 997,51)
- rozwiązanie odpisu	(3 658,52)
- zarachowane przychody	(755 306,65)
- rozwiązanie rezerw na niewykorzystane urlopy, koszty nagrodę roczną i MBO	(786 878,60)
- zarachowanie kosztów	(67 292,00)
- inne trwałe różnice	(3 553,26)
- odsetki naliczone do faktur niezapłacone	(1 625,81)
- koszty zaksięgowane w 2024 ujęte w 2023	(8 526,50)
- odsetki naliczone w 2023 zapłacone w 2024	(97 358,35)
- koszty procesu naliczone	(1 830,96)
- naliczone odsetki od lokat	(19 822,39)
- pozostałe przychody z tyt. otrzymanych kar	(7 181,36)
- ujemne zrealizowane różnice kursowe od VAT	(606,69)
- różnice kursowe z 2023	(214,39)

Zwiększenia: **5 514 074,89**

- amortyzacja środków trwałych z dotacji	2 379 764,29
- reprezentacja, inne NKUP	62 395,70
- rezerwa na niewykorzystane urlopy, koszty, nagrodę roczną i MBO	790 795,23
- niezapłacone składki ZUS	10 793,30
- wartość netto likwidowanych środków trwałych	2 040,83
- koszty bezpośrednie zaksięgowane w 2024 ujęte w 2023	237 742,00
- składki na rzecz organizacji	43 306,61
- różnice kursowe	428,78
- odsetki naliczone w 2023 roku zapłacone w 2024	18 663,40
- przychody zarachowane w 2023 dot.2024	428 974,93
- inne pozostałe koszty operacyjne	26,94
- odsetki od zobowiązań podatkowych	2 990,73
- doliczone do przychodu wynagrodzenie Rady Nadzorczej i OC Zarządu	163 415,41
- zarachowane koszty	49 209,54
- zawiązanie odpisu na należności	192 511,16
- nota na ZFŚS	15 472,19
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	1 109 373,80
- pozostałe koszty z tyt. usuwania szkód	278,75
- koszty z tyt. różnic w zapłacie	0,14
- odsetki naliczone w 2023 do zapłacenia	1 891,16
- darowizna	4 000,00

Dochód do opodatkowania w 2024 roku **5 787 102,55**

Podstawa opodatkowania w 2024 roku **5 787 103**

Dane porównawcze za 2023 rok zostały zaprezentowane poniżej:

Zysk brutto w 2023 roku: **4 397 155,16**

Zmniejszenia: **(5 210 916,28)**

- pozostałe przychody operacyjne „dotacja” na sfinansowanie środków trwałych	(2 690 327,65)
- przychody zaksięgowane w 2023 ujęte w 2022	(927 333,99)
- rozwiązanie odpisu	(20 027,11)
- zarachowane przychody	(428 974,93)

- rozwiązanie rezerw na niewykorzystane urlopy, koszty nagrodę roczną i MBO	(879 002,43)
- zarachowanie kosztów	(2 910,00)
- inne trwałe różnice	(3 553,56)
- odsetki naliczone do faktur niezapłacone	(8 680,27)
- koszty zaksięgowane w 2023 ujęte w 2022	(11 837,11)
- niezapłacone składki ZUS za 2022 rok	(1 943,74)
- odsetki naliczone w 2022 zapłacone w 2023	(212 103,13)
- koszty procesu naliczone	(13 224,00)
- naliczone odsetki od lokat	(8 985,47)
- pozostałe przychody z tyt. otrzymanych kar	(2 012,89)

Zwiększenia:**5 868 705,68**

- amortyzacja środków trwałych z dotacji	2 379 702,25
- reprezentacja, inne NKUP	42 014,67
- rezerwa na niewykorzystane urlopy, koszty, nagrodę roczną i MBO	896 706,45
- odsetki od kredytu 2023	97 358,35
- wartość netto likwidowanych środków trwałych	1 633,74
- koszty bezpośrednie zaksięgowane w 2023 ujęte w 2022	159 787,27
- składki na rzecz organizacji	31 344,08
- różnice kursowe	214,39
- odsetki naliczone w 2022 roku zapłacone w 2023	4 812,64
- ubezpieczenie OC Dyrektorów i Członków Zarządu	9 494,76
- przychody zarachowane w 2022 dot.2023	884 047,72
- inne pozostałe koszty operacyjne	1 492,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych	6 471,06
- doliczone do przychodu wynagrodzenie Rady Nadzorczej	154 600,00
- zarachowane koszty	67 292,00
- zawiązanie odpisu na należności	161 923,09
- nota na ZFŚS	12 383,80
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	957 313,60
- pozostałe koszty z tyt. usuwania szkód	42,03
- koszty z tyt. różnic w zapłacie	1,83
- odsetki naliczone w 2023 do zapłacenia	70,04

Dochód do opodatkowania w 2023 roku**5 054 944,56****Podstawa opodatkowania w 2023 roku****5 054 945****7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Na dzień 31.12.2024 roku środki trwałe w budowie wynoszą 11 742,38 zł.

Na dzień 31.12.2023 roku środki trwałe w budowie wynosiły 1 500,00 zł.

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

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2024 roku poniesione wydatki na nakłady inwestycyjne wyniosły 648 495,86 PLN. Planowane wydatki na następny rok szacuje się na kwotę 1 844 000,00 PLN.

Nakłady bezpośrednio związane z ochroną środowiska nie wystąpiły zarówno w 2024 jak i w 2023 roku. Spółka nie planuje się ich poniesienia w następnym roku.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie wystąpiły.

Ustęp 3 – Wyjaśnienia dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

W sprawozdaniu finansowym w roku 2024, podobnie jak i w roku 2023, nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

Ustęp 4 – Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Wykaz różnic pomiędzy danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych przedstawia poniższe zestawienie.

1) Zobowiązania:

Bilansowa zmiana zobowiązań	(4 023 105,08)
Zmiana stanu zobowiązań w przepływach	562 815,27
Różnica	(4 585 920,35)
Wyjaśnienie różnicy	
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. kredytu	(4 421 685,35)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(164 235,00)

Ustęp 5 – Objaśnienie niektórych zagadnień w tym osobowych**1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Nie wystąpiły.

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter

związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Wyżej wymienione transakcje nie wystąpiły.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie w 2024 (w osobach)	Przeciętne zatrudnienie w 2023 (w osobach)
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	11	15
Pracownicy ogółem	13	17

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

	2024	2023
Wypłacone wynagrodzenia Członków Zarządu pełniących funkcje w roku sprawozdawczym	473 986,67	460 226,66
Wynagrodzenia należne i potencjalnie należne do wypłaty w roku następnym	274 567,44	274 567,44
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	152 400,00	152 400,00
Wypłacone wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy i inne świadczenia)	56 612,81	-

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

Nie wystąpiły.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Kwota wynagrodzenia wypłaconego w 2024 roku (na które w 2023 utworzono w księgach rachunkowych rezerwę) za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok wyniosła 17 078,00 PLN. Za badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok utworzono, na podstawie zawartej umowy, rezerwę w księgach roku 2024 w kwocie 12 600,00 PLN.

Ustęp 6 – Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dokonano zmian w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do lat poprzednich.

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

W 2024 roku zachowano porównywalność danych sprawozdania finansowego do roku poprzedniego.

Ustęp 7 – objaśnienia dotyczące grup kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Tytuł	Zobowiązania	Należności	Zakupy	Sprzedaż
RAZEM:	375 408,70	2 653 306,96	2 346 497,98	19 845 005,29
ORLEN S.A.	33 082,42	677 459,97	293 088,84	4 770 594,46
ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	111 316,68	100 642,42	1 077 440,88	922 594,13
ORLEN Laboratorium S.A.	0,00	987 298,43	10 186,16	7 194 859,03
ORLEN Administracja Sp. z o.o.	0,00	1 678,36	0,00	12 616,65
ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.	180 113,37	670 841,78	312 487,28	3 967 998,94
ORLEN Eko Sp. z o.o.	2 018,39	0,00	24 859,96	0,00
ORLEN Asfalt Sp. z o.o.	0,00	70 803,49	0,00	917 415,52
Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	0,00	128 376,77	0,00	1 941 979,12
ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	0,00	9 141,06	0,00	82 700,39
ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	0,00	5 773,18	0,00	29 447,05
Energa-Operator S.A.	38 540,62	0,00	590 622,93	0,00
Energa-Obrót S.A.	11 205,22	0,00	36 773,02	0,00
Centrum Edukacji Sp. z o.o.	0,00	1 291,50	1 038,91	1 850,00
Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	2 950,00

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

Na dzień bilansowy Spółka posiada 69,43% udziałów w kapitale spółki Centrum Edukacji Sp. z o.o.. Wartość udziałów wykazanych w sprawozdaniu finansowym w pozycji długoterminowe aktywa finansowe na ten dzień 31.12.2024 roku wynosi 1 774 289,00 PLN.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

	2024	2023
łączne średnioroczne zatrudnienie	144,71	143,51
łączna suma bilansowa w walucie polskiej	122 984 740,84	119 784 232,78
łączne przychody ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej	41 488 832,48	42 993 777,69

Uwzględniając postanowienia art. 56 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości, Spółka spełnia dwa kryteria (przychody ze sprzedaży, wielkość zatrudnienia) i ma prawo do zwolnienia ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

ORLEN S.A., ul. Chemików 7, 09-411 Płock
<https://www.orlen.pl>

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie

	2024	2023
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów	19 773 930,98	24 730 361,88
przychody finansowe	50 613,74	23 363,38
wynik finansowy netto	109 118,77	447 375,10
wartość kapitału własnego, w tym:	4 048 158,00	3 939 039,23
- kapitał podstawowy	1 172 800,00	1 172 800,00
- kapitał zapasowy	2 766 239,23	2 318 864,13
- zysk netto	109 118,77	447 375,10
wartość aktywów trwałych	669 894,11	660 870,03
przeciętne roczne zatrudnienie	127,81	128,95

5. Informacje o:

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

Spółka jest objęta konsolidacją przez ORLEN S.A. w Płocku posiadający 50% udziałów Spółki.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Centrum Edukacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą: Al. Floriana Kobylńskiego 25, 09-400 Płock

Ustęp 8 – W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W roku 2024 oraz w roku porównawczym 2023 nie wystąpiło w spółce połączenie.

Ustęp 9 – informacje o kontynuacji działalności

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

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Ustęp 10 – inne informacje

1. Kontrola (nr rej. 150467-53-K032-Ws01/24) Państwowej Inspekcji Pracy, Okręgowego Inspektoratu Pracy w Warszawie oddział w Płocku, dotycząca rozwiązania stosunków pracy z pracownikami Spółki w okresie od dnia 01.01.2024 do 26.06.2024 r. stwierdziła nieprawidłowości w zakresie: braku naliczenia i wypłacenia ekwiwalentu urlopowego jednego pracownika, brak jednego podpisu pracownika na karcie szkolenia wstępnego w dziedzinie bhp potwierdzającego udzielenie instruktarzu ogólnego i stanowiskowego oraz jednego przypadku braku wpisu w świadectwie pracy informacji o wykorzystanym urlopie wypoczynkowym w roku ustania stosunku pracy. Wszystkie wydane wnioski w wystąpieniu z dnia

27.06.2024 roku zostały zrealizowane w terminie do 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia. W wyniku powtórnej kontroli w dniu 31.07.2024 r., Inspektor Pracy potwierdził w Protokole realizację wydanych wniosków pokontrolnych.

2. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Płocku, w dniu 18.07.2024 r. wydał Decyzję nr 493 (znak pisma: OU280000/D/2024-007920/001, RWA: 280000/70/2024-UBS1-493) w sprawie umorzenia postępowania dotyczące byłego pracownika w sprawie ustalenia okresu podlegania obowiązkowym ubezpieczeniom społecznym oraz wykazanych podstaw wymiaru składek na ubezpieczenia z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w Spółce. Postępowanie wyjaśniające oraz złożone materiały dowodowe potwierdziły poprawne zgłoszenie przez Spółkę byłego pracownika do obowiązkowego ubezpieczenia społecznego z tytułu zatrudnienia.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Joanna
Ewa Olejnik
Data: 2025.03.06 12:57:08 CET

.....
Joanna Ewa Olejnik
Prezes Zarządu

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marcin
Jarosław Gronowski
Data: 2025.03.06 13:01:47 CET

.....
Marcin Jarosław Gronowski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Marzena
Mordoń**

Elektronicznie podpisany
przez Marzena Mordoń
Data: 2025.03.06 11:55:26
+01'00'

.....
Marzena Mordoń
Dyrektor
Biuro Rachunkowości
ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.

Płock, 6 marca 2025 roku

Płocki Park Przemysłowo - Technologiczny Spółka Akcyjna

BILANS

Lp.	AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A	AKTYWA TRWAŁE	90 362 454,54	95 379 000,68
I	Wartości niematerialne i prawne	38 075,45	70 569,34
1	Inne wartości niematerialne i prawne	38 075,45	70 569,34
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 662 912,38	20 483 789,54
1	Środki trwałe	17 651 170,00	20 482 289,54
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 953 187,66	8 017 646,88
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 969 684,66	10 635 023,72
c	urządzenia techniczne i maszyny	69 444,99	73 166,06
d	inne środki trwałe	658 852,69	1 756 452,88
2	Środki trwałe w budowie	11 742,38	1 500,00
III	Inwestycje długoterminowe	72 572 618,71	74 689 212,80
1	Nieruchomości	70 798 329,71	72 914 923,80
2	Długoterminowe aktywa finansowe	1 774 289,00	1 774 289,00
a	w jednostkach powiązanych	1 774 289,00	1 774 289,00
-	udziały lub akcje	1 774 289,00	1 774 289,00
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 848,00	135 429,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 848,00	135 429,00
B	AKTYWA OBROTOWE	18 464 831,04	15 808 628,70
I	Zapasy	9 980,55	101 420,65
1	Zaliczki na poczet dostaw	9 980,55	101 420,65
II	Należności krótkoterminowe	3 006 696,87	1 726 166,20
1	Należności od jednostek powiązanych	2 653 306,96	1 515 341,49
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 653 256,96	1 515 291,49
-	do 12 miesięcy	2 653 256,96	1 515 291,49
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	50,00	50,00
2	Należności od pozostałych jednostek	353 389,91	210 824,71
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	353 174,91	208 807,13
-	do 12 miesięcy	353 174,91	208 807,13
b	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53,00	53,00
c	inne	162,00	1 964,58
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 342 872,94	13 862 054,67
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 342 872,94	13 862 054,67
b	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 342 872,94	13 862 054,67
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 323 050,55	13 853 069,20
-	inne aktywa pieniężne	19 822,39	8 985,47
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 280,68	118 987,18
	AKTYWA RAZEM	108 827 285,58	111 187 629,38
Lp.	PASYWA		
A	KAPITAŁ WŁASNY	73 542 957,45	69 255 202,86
I	Kapitał podstawowy	63 917 960,00	63 917 960,00
	Kapitał zapasowy	4 323 434,85	1 047 833,75
III	Pozostałe kapitały rezerwowe	1 013 808,01	1 013 808,01
IV	(Strata) z lat ubiegłych	-	(782 309,06)
V	Zysk netto	4 287 754,59	4 057 910,16
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 284 328,13	41 932 426,52
I	Rezerwy na zobowiązania	732 409,22	0,00
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 056,00	-
-	długoterminowa	23 623,00	-
-	krótkoterminowa	433,00	-
2	Pozostałe rezerwy	708 353,22	-
-	krótkoterminowa	708 353,22	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe	2 308 282,06	6 331 387,14
1	Wobec jednostek powiązanych	375 408,70	365 154,69
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	375 276,70	365 022,69
-	do 12 miesięcy	375 276,70	365 022,69
b	inne	132,00	132,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 932 873,36	5 966 232,45
a	kredyty i pożyczki	-	4 421 685,35
b	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	900 598,98	480 480,44
-	do 12 miesięcy	900 598,98	480 480,44
c	zaliczki otrzymane na dostawy	-	6 473,53
d	wynagrodzenie do zwrotu z tyt. przedpłaconych zaliczek	3 189,55	-
e	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	938 233,45	968 346,33
f	z tytułu wynagrodzeń	3 462,40	-
g	inne	87 388,98	89 246,80
III	Rozliczenia międzyokresowe	32 243 636,85	35 601 039,38
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 243 636,85	35 601 039,38
-	długoterminowe	29 604 127,63	32 555 198,56
-	krótkoterminowe	2 639 509,22	3 045 840,82
	PASYWA RAZEM	108 827 285,58	111 187 629,38

Płocki Park Przemysłowo - Technologiczny Spółka Akcyjna

Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna)

Lp.	Pozycja	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 714 901,50	17 565 851,23
I	Przychód ze sprzedaży produktów	21 714 901,50	17 565 851,23
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 808 432,15	14 501 022,87
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 808 432,15	14 501 022,87
C	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)	5 906 469,35	3 064 828,36
D	Koszty ogólnego zarządu	3 162 071,29	2 957 412,73
E	Strata ze sprzedaży (C-D)	2 744 398,06	107 415,63
F	Pozostałe przychody operacyjne	2 966 145,30	4 459 722,74
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 652 489,09
II	Dotacje 76020120	2 699 139,94	2 690 327,65
III	Inne przychody operacyjne	267 005,36	116 906,00
G	Pozostałe koszty operacyjne	656 531,34	255 934,61
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27 799,06	-
II	Inne koszty operacyjne	628 732,28	255 934,61
H	Zysk z działalności operacyjnej (E+F-G)	5 054 012,02	4 311 203,76
I	Przychody finansowe	692 668,28	674 201,20
I	Odsetki	692 668,28	674 201,20
-	od jednostek powiązanych	(1 104,39)	9 677,93
J	Koszty finansowe	200 659,71	588 249,80
I	Odsetki, w tym:	198 810,90	577 507,69
-	dla jednostek powiązanych	889,94	82,04
II	Inne	1 848,81	10 742,11
K	Zysk z działalności gospodarczej (H+I-J)	5 546 020,59	4 397 155,16
L	Zysk brutto	5 546 020,59	4 397 155,16
M	Podatek dochodowy	1 258 266,00	339 245,00
I	część bieżąca	1 211 685,00	441 677,00
II	część odroczone	46 581,00	(102 432,00)
N	Zysk netto (L-M)	4 287 754,59	4 057 910,16

Płocki Park Przemysłowo - Technologiczny Spółka Akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych

	Wyszczególnienie	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk netto	4 287 754,59	4 057 910,16
II.	Korekty razem	2 619 945,72	3 148 186,59
	1. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy z konsolidacji jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych)	5 590 661,94	5 553 233,76
	2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192 465,83	570 882,69
	3. (Zysk)/strata z działalności inwestycyjnej	27 799,06	(1 652 489,09)
	4. Zmiana stanu rezerw	205 372,67	-
	5. Zmiana stanu zapasów	91 440,10	(98 702,85)
	6. Zmiana stanu należności	(1 280 530,67)	1 436 174,76
	7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek)	562 815,27	369 399,84
	8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 770 078,48)	(2 830 058,59)
	9. Inne korekty	-	(200 253,93)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	6 907 700,31	7 206 096,75
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	2 542 300,00
	1. Zbycie WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	2 542 300,00
II.	Wydatki	(812 730,86)	(655 578,22)
	1. Nabycie WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	(812 730,86)	(655 578,22)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I + II)	(812 730,86)	1 886 721,78
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	-
II.	Wydatki	(4 614 151,18)	(5 009 954,47)
	1. Spłaty kredytów i pożyczek	(4 324 327,00)	(4 324 327,00)
	2. Odsetki	(289 824,18)	(685 627,47)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I + II)	(4 614 151,18)	(5 009 954,47)
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	1 480 818,27	4 082 864,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 480 818,27	4 082 864,06
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 862 054,67	9 779 190,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (D + F)	15 342 872,94	13 862 054,67

Płocki Park Przemysłowo - Technologiczny Spółka Akcyjna

Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	Pozycja	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2023-31.12.2023
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 255 202,86	64 725 140,30
la	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	69 255 202,86	64 725 140,30
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	63 917 960,00	63 917 960,00
1.1.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	63 917 960,00	63 917 960,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 047 833,75	883 570,07
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	3 275 601,10	164 263,68
	a) zwiększenia z tytułu podziału zysku	3 275 601,10	164 263,68
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 323 434,85	1 047 833,75
3	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu - 80820100	1 013 808,01	1 013 808,01
3.1.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 013 808,01	1 013 808,01
4	(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(782 309,06)	(1 200 668,95)
4.1.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(782 309,06)	(1 200 668,95)
	- korekty błędów	-	(200 253,93)
4.2.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(782 309,06)	(1 400 922,88)
	a) zmniejszenia z tytułu podziału zysku	782 309,06	618 613,82
4.3.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(782 309,06)
4.4.	(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(782 309,06)
5	Wynik netto	4 287 754,59	4 057 910,16
	a) zysk netto	4 287 754,59	4 057 910,16
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	73 542 957,45	69 255 202,86
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	73 542 957,45	69 255 202,86

Płock, 6 marca 2025 roku

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Joanna Ewa Olejnik
Data: 2025.03.06 12:56:08 CET

Joanna Ewa Olejnik
Prezes Zarządu

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marcin Jarosław Gronowski
Data: 2025.03.06 13:04:04 CET

Marcin Jarosław Gronowski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marzena Mordoń
Elektronicznie podpisany przez
Marzena Mordoń
Data: 2025.03.06 11:54:51 +01'00'

Marzena Mordoń
Dyrektor
Biuro Rachunkowości
ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.

BILANS

w zł

BILANS		KOREKTY MSR/MSSF					31.12.2024
Lp.	Aktywa	31.12.2024 PSR	inne niż poniższe korekty z tytułu przekształcenia sprawozdania finansowego z PSR na MSR/MSSF nie występują			MSSF9	według MSR/MSSF
			korekta amortyzacja	wycena udziałów	prezentacja prawa wieczystego użytkowania gruntów, rozliczeń międzyokres. czynnych oraz zaliczek		
A	AKTYWA TRWAŁE	90 362 454,54	(195 899,98)	(74 943,57)	0,00	(88 848,00)	90 002 762,99
I	Wartości niematerialne i prawne	38 075,45	(872,92)		0,00		37 202,53
1	Inne wartości niematerialne i prawne	38 075,45	(872,92)				37 202,53
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 663 632,67	(195 027,06)	0,00	(4 795 329,71)	0,00	12 673 275,90
1	Środki trwałe	17 663 632,67	(195 027,06)		(4 795 329,71)		12 673 275,90
III	Inwestycje długoterminowe	72 571 898,42	0,00	(74 943,57)	0,00	0,00	72 496 954,85
1	Nieruchomości	70 797 609,42					70 797 609,42
2	Długoterminowe aktywa finansowe	1 774 289,00	0,00	(74 943,57)	0,00	0,00	1 699 345,43
a	w jednostkach powiązanych	1 774 289,00		(74 943,57)			1 699 345,43
-	udziały lub akcje	1 774 289,00		(74 943,57)			1 699 345,43
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 848,00	0,00	0,00	0,00	(88 848,00)	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 848,00				(88 848,00)	0,00
V	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00			4 795 329,71	0,00	4 795 329,71
B	AKTYWA OBROTOWE	18 464 831,04	0,00	0,00	0,00	551 428,83	19 016 259,87
I	Zapasy	9 980,55	0,00	0,00	(9 980,55)	0,00	0,00
1	Zaliczki na poczet dostaw	9 980,55			(9 980,55)		0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 006 696,87	0,00	0,00	9 980,55	551 428,83	3 568 106,25
1	Należności od jednostek powiązanych	2 653 306,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653 306,96
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 653 256,96					2 653 256,96
-	do 12 miesięcy	2 653 256,96					2 653 256,96
b	inne	50,00					50,00
2	Należności od pozostałych jednostek	353 389,91	0,00	0,00	9 980,55	551 428,83	914 799,29
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	353 174,91	0,00	0,00	9 980,55	551 428,83	914 584,29
-	do 12 miesięcy	353 174,91			9 980,55	551 428,83	914 584,29
b	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	53,00					53,00
c	inne	162,00					162,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 342 872,94	0,00	0,00	0,00	0,00	15 342 872,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 342 872,94	0,00	0,00	0,00	0,00	15 342 872,94
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 342 872,94	0,00	0,00	0,00	0,00	15 342 872,94
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 323 050,55					15 323 050,55
-	inne środki pieniężne	19 822,39					19 822,39
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 280,68					105 280,68
	AKTYWA RAZEM	108 827 285,58	(195 899,98)	(74 943,57)	0,00	462 580,83	109 019 022,86

Płocki Park Przemysłowo - Technologiczny Spółka Akcyjna

BILANS

w zł

BILANS		W 23					
Lp.	Pasywa	31.12.2024 według PSR	KOREKTY MSR/MSSF				31.12.2024 według MSR/MSSF
			Inne niż poniższe korekty z tytułu przekształcenia sprawozdania finansowego z PSR na MSR/MSSF nie występują				
			korekta amortyzacja	wycena udziałów	prezentacja rozliczeń międzyokresowych bieżnych i zobowiązań inwestycyjnych	MSSF9	
A	KAPITAŁ WŁASNY	73 542 957,45	(195 899,98)	(74 943,57)	0,00	404 094,01	73 676 207,91
I	Kapitał podstawowy	63 917 960,00					63 917 960,00
II	Kapitał zapasowy	4 323 434,85					4 323 434,85
III	Pozostałe kapitały rezerwowe	1 013 808,01					1 013 808,01
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(195 899,98)	(74 943,57)		357 151,79	86 308,24
V	Zysk (strata) netto	4 287 754,59				46 942,22	4 334 696,81
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 284 328,13	0,00	0,00	0,00	58 486,82	35 342 814,95
I	Rezerwy na zobowiązania	732 409,22	0,00	0,00	(634 823,22)	58 486,82	156 072,82
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00				58 486,82	58 486,82
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 056,00					24 056,00
-	- długoterminowa	23 623,00					23 623,00
-	- krótkoterminowa	433,00			(433,00)		0,00
3	Pozostałe rezerwy	708 353,22			(634 390,22)		73 963,00
-	- krótkoterminowa	708 353,22			(634 390,22)		73 963,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe	2 308 282,06	0,00	0,00	766 739,23	0,00	3 075 021,29
1	Wobec jednostek powiązanych	375 408,70	0,00	0,00	0,00		375 408,70
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	375 276,70					375 276,70
-	- do 12 miesięcy	375 276,70					375 276,70
b	inne	132,00					132,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 932 873,36	0,00	0,00	766 739,23	0,00	2 699 612,59
a	kredyty i pożyczki						0,00
b	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	900 598,98	0,00	0,00	0,00		900 598,98
-	- do 12 miesięcy	900 598,98					900 598,98
c	wynagroszenia do zwrotu z tyt. przedpłaconych zaliczek	3 189,55					3 189,55
d	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	938 233,45					938 233,45
e	z tytułu wynagrodzeń	3 462,40					3 462,40
f	inne	87 398,98			766 739,23		854 128,21
III	Rozliczenia międzyokresowe	32 243 636,85	0,00	0,00	(131 916,01)	0,00	32 111 720,84
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 243 636,85	0,00	0,00	(131 916,01)	0,00	32 111 720,84
-	- długoterminowe	29 604 127,63					29 604 127,63
-	- krótkoterminowe	2 639 509,22			(131 916,01)		2 507 593,21
	PASYWA RAZEM	108 827 285,58	(195 899,98)	(74 943,57)	0,00	482 580,83	109 019 022,86

Płocki Park Przemysłowo - Technologiczny Spółka Akcyjna

Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna)

Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna)							
Lp.	Pozycja	31.12.2024 według PSR	KOREKTY MSR/MSSF				31.12.2024 według MSR/MSSF
			Inne niż poniższe korekty z tytułu przekształcenia sprawozdania finansowego z PSR na MSR/MSSF nie występują				
			amortyzacja	wycena udziałów	prezentacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	MSSF9	
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 714 901,50	0,00	0,00	0,00	0,00	21 714 901,50
I	Przychód ze sprzedaży produktów	21 714 901,50					21 714 901,50
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 808 432,15	0,00	0,00	0,00	0,00	15 808 432,15
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 808 432,15					15 808 432,15
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5 906 469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	5 906 469,35
D	Koszty ogólnego zarządu	3 162 071,29					3 162 071,29
E	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 744 398,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 744 398,06
F	Pozostałe przychody operacyjne	2 966 145,30	0,00	0,00	0,00	270 959,80	3 237 105,10
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						0,00
II	Dotacje	2 699 139,94					2 699 139,94
III	Inne przychody operacyjne	267 005,36				270 959,80	537 965,16
G	Pozostałe koszty operacyjne	656 531,34	0,00	0,00	0,00	224 017,58	880 548,92
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27 799,06					27 799,06
II	Inne koszty operacyjne	628 732,28				224 017,58	852 749,86
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	5 054 012,02	0,00	0,00	0,00	46 942,22	5 100 954,24
I	Przychody finansowe	692 668,28	0,00	0,00	0,00	0,00	692 668,28
I	Odsetki	692 668,28					692 668,28
-	od jednostek powiązanych	(1 104,39)					(1 104,39)
J	Koszty finansowe	200 659,71	0,00	0,00	0,00	0,00	200 659,71
I	Odsetki, w tym:	198 810,90					198 810,90
-	dla jednostek powiązanych	889,94					889,94
II	Inne	1 848,81					1 848,81
K	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	5 546 020,59	0,00	0,00	0,00	46 942,22	5 592 962,81
L	Zysk (strata) brutto (L+M)	5 546 020,59	0,00	0,00	0,00	46 942,22	5 592 962,81
M	Podatek dochodowy	1 258 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258 266,00
I	część bieżąca	1 211 685,00					1 211 685,00
II	część odroczone	46 581,00					46 581,00
N	Zysk (strata) netto (N-O-P)	4 287 754,59	0,00	0,00	0,00	46 942,22	4 334 696,81

Płocki Park Przemysłowo - Technologiczny Spółka Akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych

w zł

L.P.	Wyszczególnienie	31.12.2024 według PSR	KOREKTY MSR/MSSF			31.12.2024 według MSR/MSSF
			inne niż poniższe korekty z tytułu przekształcenia sprawozdania finansowego z PSR na MSR/MSSF nie występują			
			zmiana prezentacji podatku dochodowego, RMC i RMB, zaliczek na dostawy, zob.inwest i leasing	wycena udziałów	MSSF9	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk netto	4 287 754,59			46 942,22	4 334 696,81
II.	Korekty razem	2 619 945,72	219 670,33	0,00	(551 428,83)	2 288 187,22
	1. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy z konsolidacji jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych)	5 590 661,94				5 590 661,94
	2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192 465,83				192 465,83
	3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	27 799,06				27 799,06
	8. Zmiana stanu rezerw	205 372,67	(107 786,67)			97 586,00
	4. Zmiana stanu zapasów	91 440,10	(91 440,10)			0,00
	5. Zmiana stanu należności	(1 280 530,67)	609 632,51		(551 428,83)	(1 222 326,99)
	6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek)	562 815,27	(293 435,97)			269 379,30
	7. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 770 078,48)	2 766 778,48			(3 300,00)
	8. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		1 258 266,00			1 258 266,00
	9. Podatek dochodowy zapłacony		(1 219 920,00)			(1 219 920,00)
	10. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		(6 473,53)			(6 473,53)
	10. Zmiana stanu zobowiązań do zwrotu wynagrodzenia		3 189,55			3 189,55
	11. Inne korekty		(2 699 139,94)			(2 699 139,94)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	6 907 700,31	219 670,33	0,00	(504 486,61)	6 622 884,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Zbycie WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych					0,00
II.	Wydatki	(812 730,86)	284 816,28	0,00	0,00	(527 914,58)
	1. Nabycie WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	(812 730,86)	284 816,28			(527 914,58)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I + II)	(812 730,86)	284 816,28	0,00	0,00	(527 914,58)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					0,00
I.	Wpływy	0,00		0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	(4 614 151,18)	0,00	0,00	0,00	(4 614 151,18)
	1. Spłaty kredytów i pożyczek	(4 324 327,00)				(4 324 327,00)
	2. Odsetki	(289 824,18)				(289 824,18)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I + II)	(4 614 151,18)	0,00	0,00	0,00	(4 614 151,18)
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	1 480 818,27	504 486,61	0,00	(504 486,61)	1 480 818,27
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 480 818,27	504 486,61	0,00	(504 486,61)	1 480 818,27
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 862 054,67				13 862 054,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F + D)	15 342 872,94	0,00	0,00	0,00	15 342 872,94

Zestawienie zmian w kapitale własnym

w zł

L.p.	Pozycja	31.12.2024 według PSR	KOREKTY MSR/MSSF			31.12.2024 według MSR/MSSF
			korekta amortyzacja	wycena udziałów	MSSF	
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 255 202,86	(195 899,98)	(74 943,57)	357 151,79	69 341 511,10
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	69 255 202,86	(195 899,98)	(74 943,57)	357 151,79	69 341 511,10
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	63 917 960,00				63 917 960,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	63 917 960,00				63 917 960,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 047 833,75				1 047 833,75
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	3 275 601,10				3 275 601,10
a)	zwiększenia z tytułu podziału zysku	3 275 601,10				3 275 601,10
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4 323 434,85				4 323 434,85
3.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 013 808,01				1 013 808,01
3.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 013 808,01				1 013 808,01
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(782 309,06)	(195 899,98)	(74 943,57)	357 151,79	(696 000,82)
4.1.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(782 309,06)	(195 899,98)	(74 943,57)	357 151,79	(696 000,82)
4.2.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(782 309,06)	(195 899,98)	(74 943,57)	357 151,79	(696 000,82)
b)	zmniejszenia z tytułu podziału zysku	782 309,06				782 309,06
4.3.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(195 899,98)	(74 943,57)	357 151,79	86 308,24
4.4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(195 899,98)	(74 943,57)	357 151,79	86 308,24
5.	Wynik netto	4 287 754,59			46 942,22	4 334 696,81
a)	zysk netto	4 287 754,59			46 942,22	4 334 696,81
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	73 542 957,45	(195 899,98)	(74 943,57)	404 094,01	73 676 207,91
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	73 542 957,45	(195 899,98)	(74 943,57)	404 094,01	73 676 207,91

Płock, 6 marca 2025 roku

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Joanna Ewa Olejnik
Data: 2025.03.06 12:54:39 CET

Joanna Ewa Olejnik
Prezes Zarządu

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marcin
Jarosław Gronowski
Data: 2025.03.06 13:05:01 CET

Marcin Jarosław Gronowski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Marzena Mordoń

Dokument podpisany przez
Marzena Mordoń
Data: 2025.03.06 11:54:17 CET

Marzena Mordoń

Dyrektor

Biuro Rachunkowości

ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.

