

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
HUTNICZEGO PRZEDSIĘBIORSTWA REMONTOWEGO  
SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA ROK 2024.**

**I. Tabelaryczno – opisowa forma przedstawiania ważnych pozycji aktywów i pasywów.**

**1. Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe.**

Poniższa tabela przedstawia zmiany w poszczególnych składnikach majątku trwałego.

Wartość początkowa.

| Lp.                        | Nazwa grupy składników majątku trwałego   | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Przychody         | Przemieszczenia | Rozchody            | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------|---|----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------|
| 1.                         | Wartości niematerialne i prawne.          | 48.795,42                        | x            | 10.000,00         | x               | x                   | 58.795,42                      |
|                            | a. prawa majątkowe, licencje...           | 48.795,42                        | x            | 10.000,00         | x               | x                   | 58.795,42                      |
| 2.                         | Rzeczowe aktywa trwale ogółem.            | 4.796.081,96                     | x            | 90.202,31         | x               | 554.014,24          | 4.332.270,03                   |
|                            | a. grunty (prawo wieczystego użytkowania) | 103.950,00                       | x            | x                 | x               | x                   | 103.950,00                     |
|                            | b. budynki, lokale, obiekty inż. ład      | 1.272.455,97                     | x            | 35.261,21         | x               | x                   | 1.307.717,18                   |
|                            | c. urządzenia techniczne i maszyny,       | 1.753.178,01                     | x            | 54.941,10         | x               | 152.547,19          | 1.655.571,92                   |
|                            | d. środki transportu,                     | 1.289.247,64                     | x            | x                 | x               | 225.817,03          | 1.063.430,61                   |
|                            | e. narzędzia, przyrządy                   | 377.250,34                       | x            | x                 | x               | 175.650,02          | 201.600,32                     |
| 3.                         | Środki trwałe w budowie                   | x                                | x            | x                 | x               | x                   | x                              |
| 4.                         | Inwestycje długoterminowe.                | 1.322.563,20                     | x            | x                 | x               | 657.610,20          | 664.953,00                     |
|                            | a. udziały w jedn. powiąz. HPR-ZPS        | 657.610,20                       | x            | x                 | x               | 657.610,20          | 0,00                           |
|                            | b. udziały w jedn. powiąz. HPR-ZRM        | 664.953,00                       | x            | x                 | x               | x                   | 664.953,00                     |
| <b>Razem aktywa trwale</b> |   | <b>6.167.440,58</b>              | <b>x</b>     | <b>100.202,31</b> | <b>x</b>        | <b>1.211.624,44</b> | <b>5.056.018,45</b>            |

Umorzenie – amortyzacja.

| Lp.  | Stan na początek okresu | Aktualizacja | Amortyzacja za rok 2024 | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | Stan netto na początek roku obrotowego | Stan netto na koniec roku obrotowego |
|------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|
| 1.   | 28.081,42               | x            | 20.357,00               | x                | x                 | 48.438,42                      | 20.714,00                              | 10.357,00                            |
| 1.a. | 28.081,42               | x            | 20.357,00               | x                | x                 | 48.438,42                      | 20.714,00                              | 10.357,00                            |
| 2.   | 3.331.111,65            | x            | 226.954,93              | x                | 525.906,10        | 3.032.160,48                   | 1.464.970,31                           | 1.300.109,55                         |
| 2.a. | 97.020,52               | x            | 5.197,50                | x                | x                 | 102.218,02                     | 6.929,48                               | 1.731,98                             |
| 2.b. | 497.243,04              | x            | 31.561,40               | x                | x                 | 528.804,44                     | 775.212,93                             | 778.912,74                           |
| 2.c. | 1.524.002,66            | x            | 48.562,71               | x                | 124.439,05        | 1.448.126,32                   | 229.175,35                             | 207.445,60                           |
| 2.d. | 835.595,09              | x            | 141.633,32              | x                | 225.817,03        | 751.411,38                     | 453.652,55                             | 312.019,23                           |
| 2.e. | 377.250,34              | x            | 0,00                    | x                | 175.650,02        | 201.600,32                     | 0,00                                   | 0,00                                 |
| 3.   | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | x                                      | x                                    |
| 4.   | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | 1.322.563,20                           | 664.953,00                           |
| 4.a. | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | 657.610,20                             | 0,00                                 |
| 4.b. | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | 664.953,00                             | 664.953,00                           |
|      | <b>3.359.193,07</b>     | <b>x</b>     | <b>247.311,93</b>       | <b>x</b>         | <b>525.906,10</b> | <b>3.080.598,90</b>            | <b>2.808.247,51</b>                    | <b>1.975.419,55</b>                  |

Na koniec roku obrotowego HPR S.A. posiada inwestycje długoterminowe w postaci udziałów:

- HPR ZRM Sp. z o.o. - 13.656 udziałów po cenie nominalnej 50,00 zł każdy, co stanowi wartość nominalną 682.800,00 zł a cena nabycia wyniosła 664.953,00 zł i stanowi 70,08% udziału w kapitale Spółki HPR ZRM.  
(w 2003 roku spółka nabyła udziały ZRM w cenie niższej niż cena nominalna stąd występuje różnica pomiędzy wartością udziałów w cenie nabycia a wartością w cenie nominalnej).

W roku obrotowym w związku z likwidacją spółki HPR-ZPS Sp. z o.o. w której to spółce HPR-SA posiadał inwestycje długoterminowe – udziały. Wartość tej inwestycji wynosząca 657.610,20 zł została wyksięgowana z ksiąg rachunkowych.

2. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.**
3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania – nie występuje.**
4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Spółka zakupiła w roku 2005 od HPR w likwidacji (Akt notarialny – repertorium A nr 3359/2005 z dnia 23.03.2005r.) prawo wieczystego użytkowania gruntu składającego się z działek:

|                           |                            |
|---------------------------|----------------------------|
| - nr 17/7 o powierzchni - | 4.367 m <sup>2</sup>       |
| - nr 17/8 o powierzchni - | 1.125 m <sup>2</sup>       |
| - nr 17/9 o powierzchni - | 190 m <sup>2</sup>         |
| <b>Razem:</b>             | <b>5.682 m<sup>2</sup></b> |

Grunt położony jest w Krakowie przy ul. Mrozowa 9.

Na gruncie tym posadowiony jest budynek biurowy wraz z wyposażeniem, barak z kotłownią oraz plac parkingowy i droga dojazdowa.

W roku obrotowym nie było żadnych zmian.

5. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów leasingu – nie występuje.**
6. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występuje.**
7. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych zamiennych, dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają – nie występuje.**

## 8. Kapitały własne spółki.

Kapitałem podstawowym spółki jest kapitał zakładowy, który składa się z 40.000 akcji o wartości nominalnej 50,00 zł każda.

Akcjonariuszami spółki są:

- |                                     |                                  |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| - Państwowy Zarząd Powierniczy -    | 7.500 akcji, co stanowi 18,75%,  |
| - osoba prawna HPR ZRM Sp. z o.o. - | 1.900 akcji, co stanowi 4,75%,   |
| - osoby fizyczne -                  | 30.600 akcji, co stanowi 76,50%. |

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi i brak jest akcji uprzywilejowanych.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów został przedstawiony w „Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

W księgach roku 2024 został ujęty podział zysku netto za rok 2023 w kwocie **3.648.367,33 zł** i zgodnie z podjętą Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zysk netto został podzielony w następujący sposób:

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| - powiększenie kapitału rezerwowego kwota -   | <b>1.648.367,33 zł,</b> |
| - wypłata dywidendy dla akcjonariuszy kwota - | <b>2.000.000,00 zł,</b> |

Ponieważ Spółka nie ujmowała w latach ubiegłych rezerw na przyszłe długoterminowe świadczenie pracownicze, a decyzję tę podjęła dopiero w roku bieżącym – wobec tego stwierdziła popełnienie błędu w poprzednich latach obrotowych i wyliczoną kwotę **158.396,58 zł** odniosła na kapitały własne jako **strata z lat ubiegłych**.

W roku obrotowym spółka wypracowała **zysk netto w kwocie 2.558.334.50 zł**. Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok 2024 przeznaczyć na:

- pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 158.396,58 zł
- przekazanie pozostałego zysku w kwocie 2.399.937,92 na kapitał zapasowy.

## 9. Aktualizacja należności.

Spółka w roku obrotowym zakupiła należność wątpliwą od HPR-ZPS Sp. z o.o. w likwidacji. Wierzytelność ta dotyczy REMARK-KRAK Sp. z o.o. w upadłości i zgłoszona jest do masy upadłościowej spółki. Na całą należność został utworzony odpis aktualizujący w kwocie 1.431.075,26 zł.

## 10. Zapasy.

Spółka prowadzi zarówno uproszczoną jak również pełną formę ewidencji materiałów. Uproszczona forma ewidencji dotyczy materiałów biurowych które w momencie zakupu odnoszone są bezpośrednio w koszty a następnie na koniec roku inwentaryzuje się drogą spisu z natury. Materiały zakupione a nie zużyte odnosi się na zapasy.

Pełna ewidencja materiałowa prowadzona jest dla materiałów bezpośrednich związanych z produkcją. Na koniec roku brak jest zapasów materiałowych.

## 11. Dane o stanie rezerw.

Dane o stanie rezerw na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy przedstawia poniższa tabela.

| Lp.    | Rezerwy   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                  | Wykorzystanie | Rozwiązanie                  | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---|----------------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1.     | Długoterminowe na:<br>- świadczenia emerytalne i podobne<br>- niewykorzystane urlopy<br>- inne rezerwy  | -<br>-<br>-                      | 114.018,50<br>-<br>-         | -<br>-<br>-   | -<br>-<br>-                  | 114.018,50<br>-<br>-           |
| 2.     | Krótkoterminowe na:<br>- świadczenia emerytalne i podobne<br>- niewykorzystane urlopy<br>- inne rezerwy | 77.662,00<br>287.843,16<br>x     | 53.865,24<br>139.679,11<br>x | x<br>x<br>x   | 77.662,00<br>287.843,16<br>x | 53.865,24<br>139.679,11<br>x   |
| 3.     | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.   | 0,00                             | 3.269,00                     | 0,00          |                              | 3.269,00                       |
| RAZEM: |   | 365.505,16                       | 310.831,85                   | 0,00          | 365.505,16                   | 310.831,85                     |

Dotychczas spółka nie tworzyła długoterminowych rezerw na odprawy emerytalne dlatego w roku bieżącym po wyliczeniu kwot odprawy zgodnie z Ustawą o Rachunkowości kwota rezerwy dotycząca lat ubiegłych została odniesiona na kapitał własny i wykazana w bilansie jako straty z lat ubiegłych w kwocie **158.396,58 zł**.

## 12. Należności i zobowiązania długoterminowe.

Spółka nie posiada należności i zobowiązań długoterminowych natomiast posiada zobowiązanie płatne powyżej 12 m-cy, które jest gwarancją należytego wykonania usługi.

## 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

a). krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- ubezpieczenia majątkowe i OC - 37.566,00 zł,
  - prenumeraty czasopism, media, telefony - 22.409,51 zł,
  - koszt gwarancji ubezpieczeniowych krótkoterminowych - 13.071,15 zł.
- i są to koszty poniesione w 2024 roku a dotyczące 2025 roku

b). długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- aktywa odroczonego podatku dochodowego - 83.883,00 zł,
- gwarancje ubezpieczeniowe - 14.972,69 zł.

c). bierne krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- rezerwy na przyszłe odprawy emerytalne krótkoterminowe 53.865,24 zł
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze 139.679,11 zł

d) bierne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

- rezerwa przyszłe na odprawy emerytalne długoterminowe 114.018,50 zł

e). Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych  
- naliczone odsetki od lokat na dzień 31.12.2024

17.204,38 zł

Do roku 2023 rezerwy krótkoterminowe na niewykorzystane urlopy pracownicze i odprawy emerytalne były ewidencjonowane na koncie 842 – „Rezerwy” i rozliczone w całości w następnym roku obrotowym w korespondencji z kontem 760 – „Pozostałe przychody operacyjne” Kwota tych rezerw rozwiązana w roku 2024 wynosiła 365.505,16 zł

#### 14. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na podatek dochodowy.

Poniższa tabela przedstawia różnice przejściowe stanowiące podstawę naliczania rezerw na podatek odroczony i aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Wartość bilansowa | Wartość podatkowa | Różnice przejściowe |            | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku 19% | Aktywa z tytułu odroczonego podatku 19% |
|-----|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------|--|---|
|     |   |                   |                   | dodatnie            | ujemne     |  |   |
| 1.  | Inwestycje krótkoterminowe  |                   |                   |                     |            |  |   |
|     | a. naliczone odsetki od lokat operacyjnych                            | 17.204,38         | x                 | 17.204,38           | x          | 3.269,00                                 | x                                       |
|     | b. różnice kursowe z wyceny bilansowej                                | x                 | x                 | x                   | x          | x  | x                                       |
| 2.  | Zobowiązania krótkoterminowe  | 40.704,75         | x                 | x                   | 40.704,75  | x  | 7.734,00                                |
|     | a. niewypłacona umowa powołania XII/2024                              | 21.166,47         | x                 | x                   | 21.166,47  | x  | 4.022,00                                |
|     | b. niewypłacona Rada Nadzorcza XII/2024                               | 5.741,07          | x                 | x                   | 5.741,07   | x  | 1.091,00                                |
|     | c. składki ZUS pracodawcy za XI/2024                                  | 4.884,90          | x                 | x                   | 4.884,90   | x  | 928,00                                  |
|     | d. składki ZUS pracodawcy za XII/2024                                 | 2.632,90          | x                 | x                   | 2.632,50   | x  | 500,00                                  |
|     | e. niewypłacone delegacje za m-c XII 2024                             | 139.679,11        | x                 | x                   | 139.679,11 | x  | 26.539,00                               |
|     | f. rezerwa na niewykorzystane urlopy                                  | 167.883,74        | x                 | x                   | 167.883,74 | x  | 31.898,00                               |
|     | g. rezerwa na odprawy emerytalne                                      | 58.793,77         | x                 | x                   | 58.793,77  | x  | 11.171,00                               |
|     | h. ujemnie różnice kursowe z wyceny bilansowej na dzień 31.12.2024 r. |                   |                   |                     |            |  |   |
| 3.  | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy                                | x                 | x                 | x                   | x          | 3.269,00                                 | x                                       |
| 4.  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku                                   | x                 | x                 | x                   | x          | x  | 83.883,00                               |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego liczone od ujemnych różnic przejściowych to kwota o jaką można w przyszłym roku obrotowym pomniejszyć bieżący podatek dochodowy.

Rezerwa na podatek dochodowy jest związana z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłym roku obrotowym zwiększenie podstawy opodatkowania.

|  |               |
|--|---------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:   |               |
| - bo aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego: | 118,369,00 zł |
| - bz aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego  | 83.883,00 zł  |
| Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:          |               |
| - bo rezerw na odroczonego podatek dochodowy       | 0,00 zł       |
| - bz rezerw na odroczonego podatek dochodowy       | 3.269,00 zł   |

**15. Zobowiązania warunkowe (gwarancje, poręczenia weksle) – nie występuje.**

**16. Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym VAT na koniec roku obrotowego wynosi 75.219,80 zł.**

**17. Wycena instrumentów finansowych.**

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczanych do długoterminowych aktywów finansowych wycenione są wg ceny nabycia - art. 28 ust. 1 pkt 3 UoR.

**18. Powiązanie pomiędzy pozycjami bilansu w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż w jednej pozycji bilansowej.**

| Lp. | Nazwa składnika aktywów lub pasywów                               | Łączna kwota | W tym kwota przypadająca na część długotrwałą |
|-----|---|--------------|---|
| 1.  | Należności ogółem   | 633.485,27   | -   |
| 2.  | Zobowiązania ogółem   | 857.211,10   | -   |
| 3.  | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów                         | 307.562,85   | 114.018,50                                    |
| 4.  | Rozliczenia międzyokresowe – gwarancje należytego wykonania umowy | 28.043,84    | 14.972,69                                     |

**II. Koszty i przychody.**

1. W roku 2024 usługi budowlano – montażowe realizowane były głównie dla Arcelor Mittal Poland SA Kraków, Tameh Polska Dąbrowa Górnicza i Cognor SA.

Poniższa tabela przedstawia strukturę prowadzonej działalności usługowej.

| Lp | Rodzaj działalności   | Przychody ze sprzedaży         |                                |                                | Struktura w % |              |              | Dynamika wzrostu / spadku w % |              |
|----|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------|
|    |   | 2024                           | 2023                           | 2022                           | 2024          | 2023         | 2022         | 2024 /2023                    | 2023 /2022   |
| 1  | 2   | 3                              | 4                              | 5                              | 6             | 7            | 8            | 9                             | 10           |
| 1. | Roboty budowlano-montażowe w tym bez podwykonawców                    | 14.906,458,97<br>10.530,746,19 | 20.293.652,48<br>15.401.541,08 | 13.657.737,27<br>10.738.717,77 | 95,9          | 90,7         | 89,4         | 73,5                          | 148,6        |
| 2. | Najem pomieszczeń, usługi BHP, głównego spawalnica, kontroli jakości. | 642.341,12                     | 535.941,19                     | 542.050,31                     | 4,1           | 2,4          | 3,5          | 119,9                         | 98,9         |
| 3. | Sprzedaż usług zagranicznych  | 0,0                            | 1.515.760,13                   | 992.238,78                     | 0,0           | 6,8          | 6,5          | 0,0                           | 152,8        |
| 4. | Sprzedaż materiałów   | 0,0                            | 27.904,25                      | 83.543,50                      | 0,0           | 0,1          | 0,0          | 0,0                           | 33,4         |
|    | <b>Razem:</b>   | <b>15.548.800,09</b>           | <b>22.373.253,05</b>           | <b>15.275.569,88</b>           | <b>100,0</b>  | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>69,5</b>                   | <b>146,5</b> |

Przychód ze sprzedaży robót budowlano – montażowych w roku obrotowym zmniejszył się o około 30 % w stosunku do roku ubiegłego. Tak znaczący spadek sprzedaży spowodowany był zamknięciem części surowcowej oraz wyłączeniem baterii koksowniczej w Arcelor Mittal Poland S.A., co skutkowało zawieszeniem większości umów pomiędzy AMP Kraków a HPR SA na prowadzenie wszelkich prac remontowych.

**Cała sprzedaż w roku 2024 realizowana była w kraju.**

## 2. Struktura rodzajowa kosztów.

Poniższa tabela przedstawia koszty własne spółki w układzie rodzajowym.

| Lp            | Wyszczególnienie                 | 2024                 | 2023                 | 2022                 | Struktura procentowa |              |              | Dynamika wzrostu/spadku | Dynamika wzrostu/spadku |
|---------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
|               |                                  |                      |                      |                      | 2024                 | 2023         | 2022         | 2024/2023               | 2023/2022               |
| 1.            | Amortyzacja                      | 247.311,93           | 362.265,50           | 361.262,94           | 1,5                  | 1,9          | 2,4          | 68,3                    | 100,3                   |
| 2.            | Zużycie materiałów i energii     | 1.772.394,21         | 2.193.882,50         | 1.292.729,62         | 11,2                 | 11,3         | 8,6          | 80,8                    | 169,7                   |
| 3.            | Usługi obce                      | 5.667.697,02         | 6.468.160,06         | 4.028.774,97         | 35,7                 | 33,3         | 26,7         | 87,6                    | 160,50                  |
| 4.            | Podatki i opłaty                 | 259.550,49           | 306.179,10           | 233.468,28           | 1,6                  | 1,6          | 1,6          | 84,8                    | 131,1                   |
| 5.            | Wynagrodzenia                    | 6.239.268,08         | 7.770.239,96         | 7.045.117,09         | 39,3                 | 40,0         | 46,7         | 80,3                    | 110,3                   |
| 6.            | Ubezpieczenia i inne świadczenia | 1.345.912,52         | 1.838.797,64         | 1.735.929,25         | 8,5                  | 9,5          | 11,5         | 73,2                    | 105,9                   |
| 7.            | Pozostałe koszty rodzajowe       | 354.853,68           | 464.917,29           | 382.383,89           | 2,2                  | 2,4          | 2,5          | 76,3                    | 121,6                   |
| <b>Razem:</b> |                                  | <b>15.886,987,93</b> | <b>19.404.442,05</b> | <b>15.079.666,04</b> | <b>100,0</b>         | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>81,9</b>             | <b>128,7</b>            |

Koszty roku obrotowego zmniejszyły się w stosunku do roku ubiegłego o około 18% przy spadku sprzedaży o około 30%.

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Koszty według rodzajów -                               | <b>15.886.987,93 zł,</b> |
| + b.o. rozliczeń międzyokresowych (645) -              | <b>58.073,08 zł,</b>     |
| - b.z. rozliczeń międzyokresowych (645) -              | <b>88.019,35 zł,</b>     |
| - b.o. biernych rozliczeń międzyokresowych (649) -     | <b>158.396,58 zł,</b>    |
| + bz biernych rozliczeń międzyokresowych (649)-        | <b>307.562,85 zł</b>     |
| <b>Koszty według układu kalkulacyjnego (711+719) -</b> | <b>16.006.207,93 zł.</b> |

**W przychodach finansowych** występują następujące pozycje:

|  |                  |
|--|------------------|
| - odsetki uzyskane od lokat bankowych i środków pieniężnych na rachunku bankowym - | 342.815,15 zł,   |
| - odsetki od lokat zarachowane -   | 17.204,38 zł     |
| - wartość majątku otrzymana w związku z likwidacją spółki                          | 367.024,00 zł    |
| - przychody z likwidacji inwestycji finansowych (udziały ZPS) -                    | 655.400,00 zł,   |
| - otrzymane dywidendy -  | 2.057.052,00 zł, |
| - różnice kursowe zrealizowane i niezrealizowane – skup i nkup                     | 137,22 zł.       |

**Koszty finansowe to:**

|   |                 |
|---|-----------------|
| - odsetki zapłacone kontrahentom i do budżetu -         | 180,45 zł,      |
| - różnice kursowe ujemne zrealizowane -                 | 171.573,61 zł,  |
| - różnice kursowe nie zrealizowane (wycena bilansowa) - | -136.040,18 zł, |

- koszt nabycia zlikwidowanej inwestycji finansowej (udziały ZPS) 657.610,20 zł.

**Pozostałe przychody operacyjne to:**

- przychody ze sprzedaży środków trwałych - 73.723,57 zł,  
 - rozwiązanie rezerwy utworzonej na niewykorzystane urlop - 365.505,16 zł,  
 - pozostałe przychody operacyjne - 2.255,95 zł,  
 - otrzymane odszkodowania - 149,08 zł,  
 - zakup (cesja) wierzytelności - 1.431.075,26 zł.

**Pozostałe koszty operacyjne to:**

- wartość nieumorzona sprzedanych środków trwałych - 28.108,14 zł,  
 - przekazane darowizny - 1.000,00 zł,  
 - pozostałe koszty operacyjne skup i nkup - 11.933,55 zł,  
 - odpis aktualizacyjny dot. cesji wierzytelności 1.431.075,26 zł

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występuje.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje .
5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.
6. W spółce nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.
7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Dane za rok bieżący |
|-----|---|---------------------|
| 1.  | Zysk z działalności gospodarczej brutto   | 2.689.893,50        |
| 2.  | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)                      | -                   |
| 3.  | Przychody i zyski księgowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)             | 382.675,42          |
| 4.  | Przychody nie wliczone do podstawy opodatkowania (-) (dywidenda)                | 3.079.476,00        |
| 5.  | Koszty księgowo trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)            | 231.024,54          |
| 6.  | Koszty księgowo przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)       | 75.129,69           |
| 7.  | Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w roku obrotowym (-) | 62.615,18           |
| 8.  | Koszty dotyczące przychodów niewliczonych do opodatkowania (+)                  | 655.400,00          |
| 9.  | Dochód podatkowy  | 126.681,13          |
| 10. | Dochód podlegający opodatkowaniu  | 126.681,00          |
| 11. | Podatek dochodowy 19%   | 24.069,00           |
| 12. | Przychody z zysków kapitałowych   | 367.024,00          |
| 14. | Koszt uzyskania przychodów z zysków kapitałowych                                | 0,00                |
| 15. | Dochód z zysków kapitałowych pobranych przez płatnika                           | 367.024,00          |
| 16. | Podatek z zysków kapitałowych pobranych przez płatnika 19%                      | 69.735,00           |
| 17. | Razem podatek dochodowy (11+16)   | 93.804,00           |

|   |                         |
|---|-------------------------|
| 1. Zysk brutto  | 2.689.893,50 zł,        |
| 2. Podatek dochodowy bieżący – 19%                                    | 93.804,00 zł,           |
| 3. Podatek odroczony  |                         |
| a. BO rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego                  | 0,00 zł,                |
| b. BZ rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego                  | 3.269,00 zł,            |
| <b>c. zwiększenie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <b>3.269,00 zł,</b>     |
| a. BO aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego                    | 118.369,00 zł,          |
| b. BZ aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego                    | 83.883,00 zł,           |
| <b>c. zmniejszenie aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>   | <b>34.486,00 zł,</b>    |
| 4. Obciążenia podatkowe razem (2±3)                                   | <b>131.559,00 zł,</b>   |
| <b>5. Zysk netto (1-4)</b>  | <b>2.558.334,50 zł.</b> |

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

| Lp.           | Nakłady na:   | Poniesione w bieżącym roku obrotowym | Planowane na następny rok obrotowy |
|---------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1.            | Wartości niematerialne i prawne                                 | 10.000,00                            | 0                                  |
| 2.            | Środki trwałe<br>- w tym dotyczące ochrony środowiska           | 90.202,31                            | 0                                  |
| 3.            | Środki trwałe w budowie<br>- w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,0                                  | 0                                  |
| 4.            | Inwestycje w nieruchomości i prawa                              | 0,0                                  | 0                                  |
| <b>Razem:</b> |   | <b>100.202,31</b>                    | <b>0</b>                           |

**Spółka nie planuje zakupów środków trwałych w roku następnym.**

**9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występuje.**

**10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występuje.**

**11. W roku obrotowym Spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

12. Do wyceny środków pieniężnych, należności i zobowiązań wyrażonych w walucie EURO przyjęto średni kurs Narodowego Banku Polskiego z dnia 31 grudnia 2024 roku = 4,2730 zł.

13. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów – nie występowały.

14. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykorzystanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 Ustawy z dnia 19 lipca 2019 r., o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (DZ.U z 2020 poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej Ustawy – nie występowały.

### III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

1. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych ujmuje zmiany w stanie środków pieniężnych ze wskazaniem na źródła ich zwiększeń oraz na kierunek ich wykorzystania z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Zwiększenie środków pieniężnych ogółem 2.172.352,11 zł.  
z tego:

a). działalność operacyjna - 983.273,93 zł,  
b). działalność inwestycyjna - 3.052.997,26 zł,  
c). działalność finansowa - - 1.863.919,08 zł.

Ad. a. zwiększenie środków pieniężnych wywołane głównie:

- zmniejszeniem się stanu zobowiązań - -3.604.258,75zł,  
- zyskiem netto - 2.399.937,92 zł,  
- amortyzacją środków trwałych - 247.311,93 zł,  
- zmniejszeniem się stanu należności - 4.610.690,34 zł,

Ad. b. zwiększenie środków pieniężnych wywołane zostało głównie:

- otrzymaną dywidendą - 2.057.052,00 zł,  
- otrzymanymi środkami z tyt. likwidacji inw. finans. - 1.022.424,00 zł,  
- sprzedażą środków trwałych - 73.723,57 zł.

Ad. c. zmniejszenie środków pieniężnych wywołane zostało głównie:

- wypłaconą dywidendą - 2.000.000,00 zł,

2. Różnice pomiędzy kwotami w bilansie a w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:

Zyski z tytułu różnic kursowych (A. II. 2) to:

- różnice kursowe wynikające z wyceny bilansowej środków pieniężnych  
wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2024. (+) 58.793,77zł.  
- storno różnic kursowych na koniec poprzedniego roku (-) 194.874,69 zł.

---

**Razem (-) 136.080,92 zł.**

|  |                  |
|--|------------------|
| Odsetki i udziały w zyskach ( <b>A. II. 3</b> ) to:      |                  |
| - otrzymana dywidenda ujęta w działalności inwestycyjnej | 2.057.052,00 zł. |
| - otrzymane zyski z likwidowanej spółki (ZPS Sp. z o.o)  | 367.024,00 zł.   |

---

**Razem** (-) **2.424.076,00zł.**

|  |                    |
|--|--------------------|
| Zyski z działalności inwestycyjnej ( <b>A. II. 4</b> ) to: |                    |
| - przychód ze sprzedaży środków trwałych                   | (-) 73.723,57 zł.  |
| - wartość nieumorzonych sprzedanych środków trwałych       | (+) 28.108,14 zł.  |
| - przychody z likwidowanej inwestycji finansowej           | (-) 655.400,00 zł. |
| - koszt nabycia z likwidowanej inwestycji finansowej       | (+) 657.610,20 zł. |

---

**Razem** (-) **43.405,53 zł.**

Wpływy z aktywów finansowych (**B. II.3**) to:

|   |                  |
|---|------------------|
| a) jednostki powiązane                          |                  |
| - otrzymana dywidenda                           | 2.057.052,00 zł. |
| - otrzymane zyski z likwidowanej spółki         | 367.024,00 zł.   |
| - otrzymane środki z likwidacji inwest. finans. | 655.400,00 zł.   |

---

**Razem:** **3.079.476,00**

Dotyczy poz. **E** – bilansowa zmiana śr. pieniężnych (BO-BZ) 2.172.352,11 zł

Dotyczy poz. **F** - środki pieniężne na początek okresu z bilansu 11.465.617,98 zł.

Dotyczy poz. **G** – środki pieniężne na koniec okresu z bilansu 13.637.970,09 zł,

#### IV. Zatrudnienie.

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

| Wyszczególnienie   | Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi  | 14                                  | 16                                  |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                          | 42                                  | 54                                  |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                      |                                     | -                                   |
| Uczniowie  |                                     | -                                   |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych |                                     | -                                   |
| <b>Ogółem</b>  | <b>56</b>                           | <b>70</b>                           |

2. Wynagrodzenie Zarządu za rok 2024 wyniosło 844.759,21 zł.

3. Spółka nie udzielała w ciągu roku obrotowego żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze Członkom Zarządu ani organom nadzorczym.

4. Spółka nie zawierała żadnych istotnych transakcji z członkami Zarządu, członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi itp. na innych warunkach niż rynkowe .

5. Wynagrodzenie wypłacone Radzie Nadzorczej w roku obrotowym to kwota 255.985,00 zł.

6. Wynagrodzenie należne Firmie Audytorskiej INMADEX Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ul. Kwartowej 26/45 z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wynosi 18.000,00 zł netto.

## V. Objasnienia ogólne.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
2. W Spółce brak jest jakichkolwiek niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
3. W spółce brak jest innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.
4. Spółka stosuje przyjęte zasady rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
5. Spółka nie zawierała żadnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.
6. Udziały w spółkach zależnych.

Tabela poniższa przedstawia udziały Spółki Akcyjnej w spółkach zależnych na koniec roku obrotowego.

| Lp. | Wyszczególnienie   | HPR ZRM<br>Sp. z o.o. |
|-----|--|-----------------------|
| 1.  | Procent posiadanych udziałów                             | 70.08                 |
| 2.  | Procent udziałów w zarządzaniu                           | 70.08                 |
| 3.  | Przewidywany wynik finansowy netto za rok obrotowy 2024. | 7.181.659,09          |

7. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi za rok obrotowy 2024 wyniosła:

Wartość transakcji dotyczących przychodów netto z jednostkami powiązanymi w roku 2024 wynosi:

|                                      |                               |                                |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| - HPR ZRM Sp. z o.o                  | . netto: 1.600.880,00 zł,     | brutto: 1.969.082,40 zł,       |
| - HPR ZPS<br>Sp. z o.o. w likwidacji | netto ---- zł,                | brutto ---- zł,                |
| <b>Razem :</b>                       | <b>netto 1.600.880,00 zł,</b> | <b>brutto 1.969.082.40 zł.</b> |

Spółka nie jest zobowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej związanej z transakcjami powiązanymi.

8. Tabela poniższa prezentuje zmiany ujmowania przychodów i kosztów ze sprzedaży materiałów w rachunku zysków i strat za rok 2024 oraz dla zapewnienia porównywalności danych również zmiany za rok poprzedzający rok obrotowy.

| Wyszczególnienie  | 31.12.2024 | 31.12.2023          |                  |
|---|------------|---------------------|------------------|
|   |            | Dane przekształcone | Dane porównawcze |
| A. IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,0        |                     | 27.904,25        |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                       | 0,0        | 27.904,25           |                  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                          | 0,0        |                     |                  |

W roku obrotowym nie występowała sprzedaż materiałów, natomiast został przekształcony rachunek zysków i strat za rok 2023 i przychody ze sprzedaży materiałów zostały odniesione do pozostałych przychodów operacyjnych.

9. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania za rok obrotowy. W sprawozdaniu finansowym wystąpiło zdarzenie dotyczące lat ubiegłych tj. wyliczenie rezerw na przyszłe świadczenia emerytalne pracowników ustalone po raz pierwszy w roku 2024. Zwiększeniu uległy rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne – kwota 158.396,58 zł.

Dane porównawcze.

| Aktywa/Pasywa                                       | Bilans otwarcia 2024 – przed korektą | Korekta     | Bilans otwarcia 2024 – po korekcie |
|---|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|
| A. Kapitał własny                                   | 14.868.000,77                        | -158.396,58 | 14.709.604,19                      |
| A.V. Zysk(strata) z lat ubiegłych                   | 0,00                                 | -158.396,58 | -158.396,58                        |
| A. VI. Zysk (strata) netto                          | 3.648.367,32                         | 0,0         | 3.648.367,33                       |
| B. I. 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 365.505,16                           | 158.396,58  | 523.901,74                         |

**VI. Spółka Akcyjna jako spółka dominująca ustaliła następujące dane wymagane dla sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.**

| Lp. | Wyszczególnienie                                  | Dane roku obrotowego                   | Dane roku poprzedniego                |
|-----|---|--|---------------------------------------|
| 1.  | Średni kurs EURO NBP                              | 31.12.2024 = 4,,2730                   | 29.12.2023 = 4,3480                   |
| 2.  | Średnioroczne zatrudnienie:                       |  |                                       |
|     | HPR S.A.  | 56                                     | 70                                    |
|     | HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji                   | 0                                      | 0                                     |
|     | HPR ZRM Sp. z o.o.                                | 66                                     | 66                                    |
|     | <b>Razem:</b>                                     | <b>122&lt;250</b>                      | <b>136&lt;250</b>                     |
| 3.  | Suma aktywów w bilansie:                          |  |                                       |
|     | HPR S.A.  | 16.435.981,64                          | 19.694.975,78                         |
|     | HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji                   | 0,00                                   | 2.309.866,74                          |
|     | HPR ZRM Sp. z o.o.                                | 35.218.224,52                          | 27.916.220,66                         |
|     | <b>Razem:</b>                                     | <b>51.654.206,16 &gt;38.400.000,00</b> | <b>49.921.063,18&gt;38.400.000,00</b> |
| 4.  | Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów: |  |                                       |
|     | HPR S.A.  | 15.548.800,09                          |                                       |
|     | HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji                   | 0,00                                   | 23.373.258,05                         |
|     | HPR ZRM Sp. z o.o.                                | 53.058.888,29                          | 0,00                                  |
|     |   |  | 67.472.481,62                         |
|     | <b>Razem:</b>                                     | <b>68.607.688,38 &lt;76.800.000,00</b> | <b>90.845.739,67&gt;76.800.000,00</b> |

Według wyżej wymienionych wyliczeń, łączne dane spółek grupy kapitałowej bez dokonywania wyłączeń, o których mowa w art. 56 ust. pkt. 1 Ustawy o Rachunkowości na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy nie przekraczają co najmniej dwóch warunków dlatego Spółka odstępuje od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Pieczętka imienna i podpis osób działających w imieniu sprawozdawcy

**Kraków, dnia 03.06.2025r.**