

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
COIG S.A.
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2024 ROKU

SPIS TREŚCI

Spis treści.....	2
1. Wprowadzenie do sprawozdania	5
1.1. Informacje ogólne.....	5
1.2. Okres objęty sprawozdaniem.....	5
1.3. Czas trwania Spółki	5
1.4. Kontynuacja działalności.....	5
1.5. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym	5
1.6. Informacja o potężeniach jednostek	5
2. Przyjęte zasady rachunkowości	6
2.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego.....	6
2.2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	6
2.3. Wartość firmy.....	7
2.4. Środki trwałe w budowie.....	7
2.5. Inwestycje długoterminowe	7
2.6. Ujęcie w księgach rachunkowych aktywów finansowych:	7
2.7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	8
2.8. Leasing	8
2.9. Zapasy	8
2.10. Należności.....	9
2.11. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9
2.12. Kapitały własne	9
2.13. Rezerwy na zobowiązania	9
2.14. Zobowiązania.....	9
2.15. Uznawanie przychodów.....	9
2.16. Sprzedaż towarów i produktów	9
2.17. Świadczenie usług.....	10
2.18. Odroczony podatek dochodowy	10
2.19. Wynik finansowy.....	11
2.20. Zmiany prezentacji pozycji bilansowych.....	11
2.21. Rachunek przepływów pieniężnych.....	11
2.22. Jednostka sprawozdania finansowego	11
3. Bilans	12
4. Rachunek zysków i strat	16
5. Rachunek przepływów pieniężnych.....	18
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia	22
7.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz w inwestycjach długoterminowych	22
7.2. inwestycje długoterminowe oraz aktywa finansowe	24
7.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wg ceny nabycia.....	24

7.4. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu.....	25
7.5. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.....	25
7.6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych.....	25
7.7. Propozycje co do podziału zysku	25
7.8. Dane o stanie rezerw	25
7.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.....	26
7.10. Inwestycje krótkoterminowe – inne papiery wartościowe i pożyczki.....	26
7.11. podział zobowiązań wg terminu spłaty	27
7.12. Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	27
7.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe	27
7.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe	27
7.15. Powiązanie między pozycjami bilansowymi dla składników aktywów, pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.....	28
7.16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	28
7.17. Zobowiązania warunkowe	29
7.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat.....	29
7.19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży	29
7.20. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	29
7.21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	29
7.22. Odpisy aktualizujące wartość Inwestycji.....	30
7.23. Działalność zaniechana.....	30
7.24. Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.....	30
7.25. Koszty rodzajowe	31
7.26. Koszt wytworzenia oraz nakłady na środki trwałe w budowie	31
7.27. Poniesione oraz planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	31
7.28. Informacja o kosztach związanych z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.....	32
7.29. Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą	32
7.30. Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań	32
7.31. Kursy walut przyjęte do wyceny	32
7.32. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych	32
7.33. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.....	34
7.34. Zatrudnienie.....	34
7.35. Wynagrodzenia wypłacone lub należne za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółki	34
7.36. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	34
7.37. Wynagrodzenie biegłego rewidenta	34
7.38. Transakcje ze stronami powiązanymi	35

7.39. Wykaz Spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów	35
7.40. Jednostka dominująca, konsolidacja	36
7.41. Transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe	37
7.42. Zawarte umowy nie uwzględnione w sprawozdaniu	37
7.43. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	37
7.44. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	37
7.45. Dane niefinansowe dotyczące raportowania ESG	37
7.46. Prezentacja wybranych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy Prawo energetyczne.....	38
7.47. Podatek wyrównawczy	38
7.48. Inne istotne informacje	38
7.49. Zdarzenia po dniu bilansowym	39
7.50. Pozostałe noty.....	39

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1.1. INFORMACJE OGÓLNE

COIG Spółka Akcyjna (dawniej: Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa Spółka Akcyjna), zwana dalej „COIG S.A.” lub „Spółka”, rozpoczęła działalność jako spółka akcyjna 1 czerwca 1994 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy ul. Mikołowskiej 100, 40-065 Katowice.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000092497.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 6340134205 oraz numer REGON 272171512.

Podstawowa działalność Spółki obejmuje w szczególności (zgodnie z PKD) :

- 63, 11, Z, przetwarzanie danych;
- 63, 12, Z, zarządzanie stronami internetowymi (hosting);
- 62, 01, Z, działalność związana z oprogramowaniem;
- 62, 03, Z, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;

1.2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

1.3. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd monitoruje sytuację związaną z wybuchem konfliktu pomiędzy Rosją i Ukrainą, jednak zdarzenie to nie jest obecnie postrzegane jako zagrożenie dla kontynuowania działalności Spółki. Uwzględniając powyższe okoliczności, Spółka przyjmuje, że na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji prowadzonej działalności gospodarczej.

1.5. INFORMACJA O ŁĄCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego (w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe).

1.6. INFORMACJA O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK

W okresie zakończonym 31 grudnia 2024 roku COIG S.A. nie połączyła się z żadnym innym podmiotem.

2. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

2.2. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jako odrębny środek trwały traktowane są, niezależnie od wartości początkowej, elementy składowe zestawów komputerowych. Wartość początkową zestawu komputerowego, stanowi suma wartości początkowych poszczególnych elementów.

W przypadku, jeżeli finansowanie nabycia bądź wytworzenia składników majątku odbywa się z uwzględnieniem dotacji, za wartość początkową uznaje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, a wartość otrzymanej dotacji ewidencjonowana jest jako Przychody przyszłych okresów. Rozliczenie dotacji następuje równoległe do dokonywania odpisów amortyzacyjnych, proporcjonalnie do udziału wartości dotacji w wartości początkowej składnika.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według metody liniowej przy uwzględnianiu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości materialnych i prawnych, dopuszczając stosowanie stawek maksymalnych dla celów podatkowych oraz dopuszczalnych współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne.

Okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych przyjęte przez Spółkę prezentuje poniższa tabela:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 - 40 lat
urządzenia techniczne i maszyny	3 - 14 lat
środki transportu	3 - 7 lat
inne środki trwałe	5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Zestawy komputerowe o wartości poniżej wartości granicznej podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przekazania ich do używania. Pozostałe składniki majątkowe (poza określonymi wyżej) o wartości poniżej wartości granicznej stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu przekazania do używania i odnoszone są w koszty zużycia materiałów. Prowadzi się dla nich ewidencję pozabilansową.

Wartości niematerialne i prawne - nie zaliczone do zestawu komputerowego - o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu ujmuje się według rozwiązania alternatywnego (w rozumieniu wytycznych Ministerstwa Skarbu Państwa z dnia 5 marca 2003 roku dla Jednoosobowych Spółek Skarbu Państwa i Spółek z większościovym udziałem Skarbu Państwa). Oznacza to, że wycenę wartości początkowej prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonano w oparciu o wartość wynikającą z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej decyzji, ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntów (treść komunikatu nr 19/DR/2002 Ministerstwa Finansów – art.2 ust.1). Przy ustalaniu wielkości odpisu uwzględnia się czynniki wymienione w art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości wpływające na określenie okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

2.3. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy stanowiąca różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto zaliczana jest do Wartości niematerialnych i prawnych. Od wartości firmy Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 5 lat. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

2.4. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

2.5. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

1. Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są wg następujących zasad:
2. nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 (czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości),
3. udziały w innych jednostkach wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
4. udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się według zasad określonych w pkt. 2 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,
5. inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według wartości skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

2.6. UJĘCIE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH:

1. nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne,
2. odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego,
3. skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,

4. skutki obniżenia wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe,
5. inwestycje zaliczone do aktywów trwałych na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji krótkoterminowych wycenia się w wartości rynkowej albo cenie nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

2.7. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone na ujemne różnice przejściowe w wysokości do odliczenia od podatku w latach następnych oraz na straty podatkowe ustala się przy zachowaniu ostrożności, biorąc pod uwagę przyszłą sytuację dochodową jednostki.

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wysokości nominalnej, po uprzednim upewnieniu się, że koszty te przyniosą korzyści w przyszłości.

2.8. LEASING

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

2.9. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według następujących zasad:

1. materiały ewidencjonowane są według cen zakupu, a rozchód według cen przeciętnych, ustalonych odrębnie dla każdego asortymentu; wycena bilansowa dokonywana jest według przeciętnych cen zakupu, ustalonych w wysokości średnioważonych cen;
2. towary handlowe: przychód wyceniany jest według rzeczywistej ceny zakupu; wycena rozchodów następuje wg rzeczywistych cen przychodu; wycena bilansowa dokonywana jest według rzeczywistych cen zakupu;
3. zapas produktów i produkcji w toku, wycena następuje wg rzeczywistego kosztu wytworzenia;
4. wyroby gotowe zaliczone do kategorii oprogramowania przeznaczonego do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.
5. Wycena bilansowa zapasów dokonywana jest według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu/kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

2.10. NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej, a nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 pkt. 1-5 ustawy o rachunkowości.

2.11. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

2.12. KAPITAŁY WŁASNE

Kapitały wycenia się w wartości nominalnej.

2.13. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne, lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Ze względu na obowiązek wynikający z układu zbiorowego pracy, a dotyczący wypłaty odpraw emerytalnych Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, rezerwy te wyceniane są metodą aktuarialną.

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

2.14. ZOBOWIĄZANIA

Długoterminowe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyrażone w walutach obcych zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

2.15. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

2.16. SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

2.17. ŚWIADCZENIE USŁUG

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

2.18. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

2.19. WYNIK FINANSOWY

COIG S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy jednostki ustala się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny oraz zasady memoriału i współmierności przychodów i kosztów. Do wyniku finansowego zalicza się osiągnięte przychody i poniesione koszty niezależnie od terminu ich zapłaty, właściwe dla przyjętego okresu sprawozdawczego.

2.20. ZMIANY PREZENTACJI POZYCJI BILANSOWYCH

W 2024 roku nie nastąpiły żadne zmiany prezentacji pozycji bilansowych.

2.21. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2.22. JEDNOSTKA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w PLN.

3. BILANS

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	31 260 790,31	31 992 605,11
I. Wartości niematerialne i prawne	9 489 060,36	6 835 441,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 322 907,98	3 862 150,59
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 382 530,42	506 424,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2 783 621,96	2 466 866,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 466 312,84	12 223 295,19
1. Środki trwałe	12 197 312,84	12 092 199,38
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 778 138,83	7 082 106,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 701 264,38	4 160 990,94
d) środki transportu	1 679 007,56	823 703,37
e) inne środki trwałe	38 902,07	25 398,09
2. Środki trwałe w budowie	269 000,00	131 095,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	512 326,26	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	512 326,26	-
IV. Inwestycje długoterminowe	5 858 000,00	10 158 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 858 000,00	10 158 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 858 000,00	10 158 000,00
- udziały lub akcje	5 858 000,00	5 858 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	4 300 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 935 090,85	2 775 868,47
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 581 387,00	2 554 136,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	353 703,85	221 732,47

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	109 743 191,83	102 029 601,94
I. Zapasy	2 264 355,54	2 437 144,18
1. Materiały	-	10 205,40
2. Półprodukty i produkty w toku	1 479 244,42	2 307 683,15
3. Produkty gotowe	-	24 570,00
4. Towary	785 000,00	78 752,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	111,12	15 933,60
II. Należności krótkoterminowe	31 130 779,79	46 766 010,63
1. Należności od jednostek powiązanych	3 135 241,97	2 326 873,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 969 682,74	2 326 873,79
- do 12 miesięcy	2 969 682,74	2 326 873,79
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Inne	165 559,23	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	27 995 537,82	44 439 136,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 966 938,53	42 792 444,56
- do 12 miesięcy	25 645 795,76	39 853 364,56
- powyżej 12 miesięcy	2 321 142,77	2 939 080,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	1 399 184,00
c) Inne	28 599,29	247 508,28
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	73 230 125,99	48 829 178,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 230 125,99	48 829 178,75
a) w jednostkach powiązanych	1 843 695,33	2 500 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	1 843 695,33	2 500 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	44 092,76	236 536,98
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	44 092,76	236 536,98
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 342 337,90	46 092 641,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 671 986,99	9 296 641,77
- inne środki pieniężne	67 670 350,91	36 796 000,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 117 930,51	3 997 268,38
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	141 003 982,14	134 022 207,05

PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	102 797 506,49	105 172 386,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 400 000,00	5 400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91 264 376,21	90 194 219,68
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 108 009,89	3 108 009,89
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	3 025 120,39	6 470 156,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	38 206 475,65	28 849 820,95
I. Rezerwy na zobowiązania	8 385 061,71	7 786 286,53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	208 231,00	63 318,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 594 014,71	3 024 304,00
- długoterminowa	564 597,96	485 400,00
- krótkoterminowa	4 029 416,75	2 538 904,00
3. Pozostałe rezerwy	3 582 816,00	4 698 664,53
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 582 816,00	4 698 664,53
II. Zobowiązania długoterminowe	519 929,90	12 542,86
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	519 929,90	12 542,86
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	475 045,43	12 542,86
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	44 884,47	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 254 537,03	19 522 899,47
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	414 785,81	500 069,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	414 785,81	500 069,50
- do 12 miesięcy	414 785,81	500 069,50
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 472 679,65	17 183 701,46
a) kredyty i pożyczki	-	30,01

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	286 044,11	13 634,44
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 566 133,11	5 918 453,00
-	do 12 miesięcy	12 566 133,11	5 918 453,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 793 817,78	7 764 485,74
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 586 978,93	3 275 556,99
i)	inne	239 705,72	211 541,28
4.	Fundusze specjalne	2 367 071,57	1 839 128,51
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 046 947,01	1 528 092,09
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 046 947,01	1 528 092,09
a)	długoterminowe	165 651,24	327 184,88
b)	krótkoterminowe	881 295,77	1 200 907,21
PASYWA RAZEM		141 003 982,14	134 022 207,05

4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		31.12.2024	31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	129 443 551,56	118 677 237,62
-	od jednostek powiązanych	7 624 459,16	9 149 156,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 302 615,86	97 175 594,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 918 417,83	1 470 973,76
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	19 222 517,87	20 030 669,16
B	Koszty działalności operacyjnej	120 580 340,67	114 703 967,75
I	Amortyzacja	4 355 043,97	3 862 360,97
II	Zużycie materiałów i energii	4 486 226,87	5 070 292,15
III	Usługi obce	16 794 847,80	16 524 130,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	846 281,76	970 635,77
a)	Podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	60 904 875,54	55 593 468,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 687 967,22	12 190 211,03
a)	emerytalne	5 599 872,18	5 029 888,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 264 108,45	1 291 434,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów	18 240 989,06	19 201 434,07
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	8 863 210,89	3 973 269,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 444 222,66	552 148,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	147 739,79	236 480,71
II	Dotacje	226 147,32	112 321,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	2 070 335,55	203 346,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 045 998,31	244 362,23
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 422 071,64	6 218,28
III	Inne koszty operacyjne	2 623 926,67	238 143,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 261 435,24	4 281 055,76
G	Przychody finansowe	3 377 821,86	3 802 873,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym:	3 025 934,06	3 433 187,39
-	od jednostek powiązanych	606 673,22	1 734 169,13
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
-	w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 557,48	25 169,98
V	Inne	345 330,32	344 516,32
H	Koszty finansowe	5 384 393,71	158 740,92
I	Odsetki, w tym:	42 492,43	6 696,92
-	dla jednostek powiązanych	-	-

II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	106 672,71
-	w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 319 199,42	-
IV	Inne	22 701,86	45 371,29
I	Zysk (strata) brutto (F +G– H)	5 254 863,39	7 925 188,53
J	Podatek dochodowy	2 229 743,00	1 455 032,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I – J – K)	3 025 120,39	6 470 156,53

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2024	31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 025 120,39	6 470 156,53
II. Korekty razem	33 924 016,21	- 18 967 159,01
1. Amortyzacja	4 687 114,17	4 010 029,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 572 138,77	- 1 766 532,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 171 459,63	- 236 480,71
5. Zmiana stanu rezerw	598 775,18	- 103 549,06
6. Zmiana stanu zapasów	172 788,64	- 970 463,36
7. Zmiana stanu należności	15 122 904,58	- 24 041 699,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 504 142,37	5 007 765,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	238 970,41	- 866 229,27
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	36 949 136,60	- 12 497 002,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 236 532,74	20 567 933,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	263 752,57	253 570,62
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 972 780,17	20 314 362,78
a) w jednostkach powiązanych	4 773 778,47	17 856 521,68
b) w pozostałych jednostkach	199 001,70	2 457 841,10
- zbycie aktywów finansowych	199 001,70	290 612,80
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	2 000 000,00
- odsetki	-	167 228,30
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	11 130 141,38	10 893 683,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 600 141,38	5 293 683,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 530 000,00	5 600 000,00
a) w jednostkach powiązanych	4 530 000,00	5 600 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 5 893 608,64	9 674 249,77

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2024	31.12.2023
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	30,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	30,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	5 805 831,83	3 176 331,52
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 400 000,00	3 132 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30,01	712,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	364 709,89	43 619,01
8. Odsetki	41 091,93	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 5 805 831,83	- 3 176 301,51
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	25 249 696,13	- 5 999 054,22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	25 249 696,13	- 5 999 054,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	46 092 641,77	52 091 695,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	71 342 337,90	46 092 641,77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 897 808,24	4 418 740,41

6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		31.12.2024	31.12.2023
1.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	105 172 386,10	101 834 229,57
-	Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	105 172 386,10	101 834 229,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenia (z tytułu)	-	-
-	wydania udziłów (emisji akcji)	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	umorzenia udziłów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	90 194 219,68	90 073 396,48
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 070 156,53	120 823,20
a)	zwiększenia (z tytułu)	1 070 156,53	120 823,20
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
-	podziału zysku (ustawowo)	1 070 156,53	35 739,90
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-	różnica z tytułu aktualizacji zbytych/zlikwidowanych środków trwałych	-	85 083,30
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	Pokrycia straty	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	91 264 376,21	90 194 219,68
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 108 009,89	3 193 093,19
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	85 083,30
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	85 083,30
-	Zbycia środków trwałych	-	85 083,30
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 108 009,89	3 108 009,89
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 470 156,53	3 167 739,90
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 470 156,53	3 167 739,90
-	Zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 470 156,53	3 167 739,90
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	6 470 156,53	3 167 739,90
-	podział zysku – przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 070 156,53	35 739,90
-	podział zysku – dywidenda	5 400 000,00	3 132 000,00

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.	Wynik netto	3 025 120,39	6 470 156,53
a)	zysk netto	3 025 120,39	6 470 156,53
b)	strata netto	-	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	102 797 506,49	105 172 386,10
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	99 772 386,10	105 172 386,10

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7.1. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH

Zmiany w ciągu roku rzeczowych aktywów trwałych

2024	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024	203 634,00	16 853 032,80	35 160 077,44	2 801 339,58	376 985,57	131 095,81	55 526 165,20
Zwiększenia stanu	-	-	-	1 341 977,41	-	1 753 523,34	3 095 500,75
Transfer	-	134 594,50	1 457 659,88	-	23 364,77	-1 615 619,15	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-	1 793 222,24	293 120,38	-	-	2 086 342,62
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2024	203 634,00	16 987 627,30	34 824 515,08	3 850 196,61	400 350,34	269 000,00	56 535 323,33
Amortyzacja na dzień 1 stycznia 2024 roku	203 634,00	9 770 925,82	30 999 086,50	1 977 636,21	351 587,48	-	43 302 870,01
Amortyzacja za rok obrotowy	-	438 562,65	1 899 513,89	388 532,99	9 860,79	-	2 736 470,32
Sprzedaż/likwidacja	-	-	1 775 349,69	194 980,15	-	-	1 970 329,84
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2024	203 634,00	10 209 488,47	31 123 250,70	2 171 189,05	361 448,27	-	44 069 010,49
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2024	-	7 082 106,98	4 160 990,94	823 703,37	25 398,09	131 095,81	12 223 295,19
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024	-	6 778 138,83	3 701 264,38	1 679 007,56	38 902,07	269 000,00	12 466 312,84

2023	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023	203 634,00	17 131 775,45	35 400 157,97	2 633 222,34	351 215,36	996 208,38	56 716 213,50
Zwiększenia stanu	-	-	-	515 427,58	-	1 957 393,76	2 472 821,34
Transfer	-	-	2 796 736,12	-	25 770,21	-2 822 506,33	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-278 742,65	-3 036 816,65	-347 310,34	-	-	-3 662 869,64
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2023	203 634,00	16 853 032,80	35 160 077,44	2 801 339,58	376 985,57	131 095,81	55 526 165,20
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2023	203 634,00	9 600 226,77	32 416 622,84	1 981 276,84	340 522,44	-	44 542 282,89
Amortyzacja za rok obrotowy	-	440 366,82	1 616 537,01	280 431,99	11 065,04	-	2 348 400,86
Sprzedaż/likwidacja	-	-269 667,77	-3 034 073,35	-284 072,62	-	-	-3 587 813,74
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2023	203 634,00	9 770 925,82	30 999 086,50	1 977 636,21	351 587,48	-	43 302 870,01
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2023	-	7 531 548,68	2 983 535,13	651 945,50	10 692,92	996 208,38	12 173 930,61
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023	-	7 082 106,98	4 160 990,94	823 703,37	25 398,09	131 095,81	12 223 295,19

Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych

2024	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2024	7 683 409,20	2 469 733,70	14 590 479,97	2 466 866,02	27 210 488,89
Zwiększenia stanu	-	-	1 224 490,91	3 379 771,85	4 604 262,76
Sprzedaż/likwidacja	-	-	434 490,49	-	434 490,49
Transfer	3 063 015,91	-	-	-3 063 015,91	-
Inne			-57 120,00		-57 120,00
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2024	10 746 425,11	2 469 733,70	15 323 360,39	2 783 621,96	31 323 141,16
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2024 roku	3 821 258,61	2 469 733,70	14 084 055,13	-	20 375 047,44
Amortyzacja za rok obrotowy	1 602 258,52	-	348 385,33	-	1 950 643,85
Sprzedaż/likwidacja	-	-	434 490,49	-	434 490,49
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
Transfer	-	-	-	-	-
Inne			-57 120,00		-57 120,00
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2024	5 423 517,13	2 469 733,70	13 940 829,97	-	21 834 080,80
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2024	3 862 150,59	-	506 424,84	2 466 866,02	6 835 441,45
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024	5 322 907,98	-	1 382 530,42	2 783 621,96	9 489 060,36

2023	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023	6 211 069,20	2 469 733,70	14 103 431,41	5 513 389,17	28 297 623,48
Zwiększenia stanu	-	-	495 500,59	2 354 723,76	2 850 224,35
Sprzedaż/likwidacja	-	-	8 452,03	3 928 906,91	- 3 937 358,94
Transfer	1 472 340,00	-	-	1 472 340,00	
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2023	7 683 409,20	2 469 733,70	14 590 479,97	2 466 866,02	27 210 488,89
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2023	2 399 687,36	2 469 733,70	13 852 449,61	3 928 906,91	22 650 777,58
Amortyzacja za rok obrotowy	1 421 571,25	-	240 057,55	-	1 661 628,80
Sprzedaż/likwidacja	-	-	8 452,03	3 928 906,91	- 3 937 358,94
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2023	3 821 258,61	2 469 733,70	14 084 055,13	-	20 375 047,44
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2023	3 811 381,84	-	250 981,80	1 584 482,26	5 646 845,90
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023	3 862 150,59	-	506 424,84	2 466 866,02	6 835 441,45

Okres odpisywania zakończonych prac rozwojowych wyszczególnionych w powyższych tabelach (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10) wynosi 5 lat.

7.2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ AKTYWA FINANSOWE

2024				
Wartość brutto	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024
Udziały	5 858 000,00	-	-	5 858 000,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	4 300 000,00	-	1 200 000,00	3 100 000,00
Razem brutto	10 158 000,00	-	1 200 000,00	8 958 000,00
Odpisy aktualizujące	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024
Udziały	-	-	-	-
Udzielone pożyczki długoterminowe		3 100 000,00		3 100 000,00
Razem odpisy aktualizujące	-	3 100 000,00	-	3 100 000,00
Wartość bilansowa	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024
Udziały	5 858 000,00	-	-	5 858 000,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	4 300 000,00	-	-	-
RAZEM NETTO	10 158 000,00	-	-	5 858 000,00

2023				
Wartość brutto	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Udziały	5 858 000,00	-	-	5 858 000,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	-	4 300 000,00	-	4 300 000,00
Razem brutto	5 858 000,00	4 300 000,00	-	10 158 000,00
Odpisy aktualizujące	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Udziały	-	-	-	-
Udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
Razem odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość bilansowa	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Udziały	5 858 000,00	-	-	5 858 000,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	-	4 300 000,00	-	4 300 000,00
RAZEM NETTO	5 858 000,00	4 300 000,00	-	10 158 000,00

7.3. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE WG CENY NABYCIA

Wyszczególnienie	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024
Katowice				
- powierzchnia (m2)	11 526	-	-	11 526
- wartość wg ksiąg (PLN)	203 634,00	-	-	203 634,00
RAZEM POWIERZCHNIA	11 526	-	-	11 526
RAZEM WARTOŚĆ KSIĘGOWA	203 634,00	-	-	203 634,00
Wyszczególnienie	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Katowice				
- powierzchnia (m2)	11 526	-	-	11 526
- wartość wg ksiąg (PLN)	203 634,00	-	-	203 634,00
RAZEM POWIERZCHNIA	11 526	-	-	11 526
RAZEM WARTOŚĆ KSIĘGOWA	203 634,00	-	-	203 634,00

7.4. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH, W TYM UMÓW LEASINGU

W latach 2023 i 2024 Spółka nie użytkowała na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu, środków trwałych, które nie byłyby umarzane lub amortyzowane.

7.5. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA I JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Spółka, na dzień bilansowy roku bieżącego i poprzedniego, nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa jak również wobec samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli.

7.6. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH

Prezentowana poniżej struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2024 roku nie uległa zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	%udział w kapitale zakładowym
WASKO S.A.	507 512	5 075 120,00	93,98%
Pozostali akcjonariusze – osoby fizyczne o jednostkowym udziale poniżej 5 %	32 488	324 880,00	6,02%
RAZEM	540 000,00	5 400 000,00	100,00

7.7. PROPOZYCJE CO DO PODZIAŁU ZYSKU

Wypracowany za 2024 rok zysk netto w wysokości **3 025 120,39 zł** Spółka proponuje wypłacić w formie dywidendy.

7.8. DANE O STANIE REZERW

2024 Przedmiot rezerwy	01.01.2024	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Rezerwa na odprawy emerytalne	499 100,00	193 472,71	49 800,00	-	642 772,71
Rezerwa na premie	250 000,00	1 590 000,00	190 000,00	-	1 650 000,00
Rezerwa na pokrycie kosztów niewykorzystanych urlopów	2 275 204,00	26 038,00	-	-	2 301 242,00
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	3 024 304,00	1 809 510,71	239 800,00	-	4 594 014,71
Rezerwa na pokrycie kosztów prowadzonych zleceń	1 156 927,36	1 962 055,02	-	3 018 982,38	100 000,00
Rezerwa na prace gwarancyjne	1 051 164,00	637 818,60	619 523,77	-	1 069 458,83
Pozostałe rezerwy	77 216,00	-	-	77 216,00	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 318,00	144 913,00	-	-	208 234,00
Rezerwa na możliwe straty na zleceniu UM Katowice *	2 413 357,17	-	-	-	2 413 357,17
REZERWY OGÓŁEM	7 786 286,53	4 554 297,33	859 323,77	3 096 198,38	8 385 061,71

2023	01.01.2023	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Przedmiot rezerwy					
Rezerwa na odprawy emerytalne	563 800,00	-	64 700,00	-	499 100,00
Rezerwa na premie	-	250 000,00	-	-	250 000 ,00
Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	2 107 000,00	2 275 204,00	-	2 107 000,00	2 275 204,00
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	2 670 800,00	2 525 204,00	64 700,00	2 107 000,00	3 024 304,00
Rezerwa na pokrycie strat na zleceniach	-	1 156 927,36	-	-	1 156 927,36
Rezerwa na prace gwarancyjne	2 554 135,42	0,00	1 502 971,42	-	1 051 164,00
Pozostałe rezerwy		77 216,00	-	-	77 216,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251 543,00	-	-	188 225,00	63 318,00
Rezerwa na możliwe straty na zleceniu UM Katowice	2 413 357,17	-	-	-	2 413 357,17
REZERWY OGÓŁEM	7 889 835,59	3 759 347,36	1 567 671,42	2 295 225,00	7 786 286,53

Odprawy emerytalne wypłacane są w wysokości określonej w przepisach prawa pracy natomiast nagrody jubileuszowe nie są przewidziane w wewnętrznych aktach prawnych.

7.9. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Należności	01.01.2024	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Odpis aktualizujący należności	4 806 945,41	468 415,80	859,02	18 443,61	5 256 058,58
RAZEM	4 838 522,41	468 415,80	859,02	18 443,61	5 256 058,58

Należności	01.01.2023	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Odpis aktualizujący należności	4 838 522,41	6 218,28	-	37 795,28	4 806 945,41
RAZEM	4 838 522,41	6 218 ,28	-	37 795,28	4 806 945,41

Odpisem aktualizującym nie są obejmowane należności zabezpieczone wekslem in blanco, jeżeli jego realizacja nie jest zagrożona.

7.10. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE I POŻYCZKI

Należności	31.12.2023	31.12.2024
Obligacje notowane na regulowanym rynku	0,00	0,00
Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym TFI FORUM	236 536,98	44 092,76
Pożyczki	2 500 000,00	4 062 894,75
Odpis aktualizujący	-	2 219 199,42
RAZEM	2 736 536,98	1 887 788,09

7.11. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WG TERMINU SPŁATY

Rok 2024 Pozycja bilansowa	Do roku	Od 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowego	-	475 045,43	-	-	475 045,43
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowego	286 044,11	-	-	-	286 044,11
RAZEM	286 044,11	475 045,43	-	-	761 089,54

Rok 2023 Pozycja bilansowa	Do roku	Od 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowego	-	12 542,86	-	-	12 542,86
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowego	13 634,44	-	-	-	13 634,44
RAZEM	13 634,44	12 542,86	-	-	26 177,30

7.12. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – DŁUGOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	31.12.2023	31.12.2024
Licencje roczne, asysta techniczna	3 978,06	202 382,12
Koszty serwisu sprzętu	51 453,73	52 571,76
Pozostałe	166 300,68	98 749,97
RAZEM	221 732,47	353 703,85

7.13. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – KRÓTKOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	31.12.2023	31.12.2024
Licencje roczne, asysta techniczna	29 917,11	794 170,33
Koszty serwisu sprzętu	115 838,52	73 903,48
Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	128 454,94	162 305,72
Pozostałe	612 941,81	956 393,98
Wycena kontraktów	3 110 116,00	1 131 157,00
RAZEM	3 997 268,38	3 117 930,51

7.14. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

2024 Bierne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2023	31.12.2024
Długoterminowe	327 184,88	165 651,24
Przychody zafakturowane dotyczące usług świadczonych w przyszłych okresach	94 942,00	71 772,29
Skapitalizowane odsetki od sprzedaży ratowej	232 242,88	93 878,95
Krótkoterminowe	1 200 907,21	881 295,77
Przychody zafakturowane dotyczące usług świadczonych w przyszłych okresach	481 105,31	658 200,12

Otrzymane dotacje	72 587,32	-
Ujemna wycena kontraktów	376 671,00	-
Skapitalizowane odsetki od sprzedaży ratalnej	270 543,58	223 095,65
RAZEM	1 528 092,09	1 046 947,01

7.15. POWIĄZANIE MIĘDZY POZYCJAMI BILANSOWYMI DLA SKŁADNIKÓW AKTYWÓW, PASYWÓW WYKAZYWANYCH W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

Pozycja bilansowa	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem na 31.12.2024
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	4 062 894,75	3 100 000,00	7 162 894,75
Odpis aktualizujący	-2 219 199,42	-3 100 000,00	-5 319 199,42
Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	286 044,11	475 045,43	761 089,54
RAZEM	4 348 938,86	3 575 045,43	2 604 784,87

Pozycja bilansowa	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem na 31.12.2023
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 500 000,00	4 300 000,00	6 800 000,00
Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 634,44	12 542,86	26 177,30
RAZEM	2 513 634,44	4 312 542,86	6 826 177,30

7.16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiada zabezpieczeń ustanowionych na swoim majątku.

Środki trwałe zaliczane do kategorii „urządzenia techniczne i maszyny” o wartości netto na dzień 31 grudnia 2023 roku, o wartości wynoszącej 252.093,98 złotych, stanowiły zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego do umowy wieloproduktowej, w ramach której COIG S.A. posiada dostępny limit kredytowy w rachunku bieżącym do wysokości 2,5 mln złotych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zobowiązania z tytułu leasingu zabezpieczone były tytułem własności leasingodawcy na składniku majątku objętym leasingiem.

7.17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązanie warunkowe bilansowe	31.12.2023	31.12.2024
Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy	2 112 316,88	2 518 325,51
Ubezpieczeniowe gwarancje wadialne	706 408,48	450 000,00
RAZEM	2 818 725,36	2 968 325,51

Zobowiązanie warunkowe pozabilansowe	31.12.2023	31.12.2024
Poręczenie gwarancji dla BGK (FONON GSMR)	61 684 334,92	61 684 334,92
Poręczenie gwarancji dla HESTIA (WASKO GDDKiA)	12 875 193,04	12 875 193,04
RAZEM	74 559 527,96	74 559 527,96

Spółka COIG wystawiła weksle in blanco jako:

- zabezpieczenie umowy wieloproduktowej w ING Bank Śląski S.A. (1 szt.),
- zabezpieczenie umów o linie gwarancyjne w GENERALI TU S.A. (3 szt.) i WIENER TU S.A. (7 szt.)
- zabezpieczenie umowy leasingowej w ING Lease Sp. z o.o. (1 szt.).

7.18. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne na rachunku VAT	31.12.2023	31.12.2024
Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT	418 740,41	2 100 340,26
RAZEM	418 740,41	2 100 340,26

7.19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Kraj	Eksport	Razem na 31.12.2024
Sprzedaż towarów	19 222 517,87	-	19 222 517,87
Sprzedaż usług z wyjątkiem serwisowych	35 618 268,74	277 408,78	35 895 677,52
Usługi serwisowe	70 388 940,56	17 997 ,78	70 406 938,34
RAZEM	125 229 727,17	295 406,56	125 525 133,73

Rodzaj działalności	Kraj	Eksport	Razem na 31.12.2023
Sprzedaż towarów	22 822 413,93	-	22 822 413,93
Sprzedaż usług z wyjątkiem serwisowych	36 792 426,64	278 509,64	37 070 936,28
Usługi serwisowe	57 304 888,52	8 025,13	57 312 913,65
RAZEM	116 919 729,09	286 534,77	117 206 263,86

7.20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W latach 2023 oraz 2024 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

7.21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W latach 2023 oraz 2024 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

7.22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ INWESTYCJI

W roku 2024 Spółka utworzyła odpis aktualizujący dla pożyczki udzielonej Spółce Gabos Software. Odpis objął wartość pożyczki netto w wysokości 4 900 000 zł oraz odsetki w wysokości 419 199,42 zł.

7.23. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

7.24. USTALENIE I ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

	Okres bieżący	Okres poprzedni
	Wartość łącznie	Wartość łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 254 863,39	7 925 188,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	-	3 439,98
- Pozostałe	-	3 439,98
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-304 337,55	1 757 053,11
- Pozostałe	4,9	-
- Dotacje	226 147,32	108 881,28
- Wycena kontraktów długoterminowych korygująca przychody	-1 602 288,00	1 429 180,28
- Naliczone nie otrzymane odsetki	197 904,09	53 067,84
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	18 443,61	-
- Odpis aktualizujący inwestycje finansowe	855 450,53	165 923,71
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-	-
- Pozostałe	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	12 669 111,27	5 336 652,88
- Pozostałe	9 748,42	7 510,09
- Reprezentacja	398 469,76	259 216,32
- PFRON	406 714,00	366 621,00
- Darowizny	10 000,00	-
- Składki członkowskie	51 970,70	52 162,20
- Odsetki budżetowe	1 055,00	717,00
- Podatki i opłaty	35 547,71	38 035,61
- Odpis aktualizujący należności sporne	446 800,80	6 218,28
- Odsetki od leasingu finansowego - bilansowo	41 091,93	5 879,44
- Świadczenia na rzecz pracowników	49 971,92	249 439,44
- Likwidacja środka trwałego, korekta amortyzacji	13 748,67	8 015,03
- Amortyzacja środków trwałych nie stanowiące kosztów uzyskania	4 355 043,97	3 862 360,97
- Usługi obce	307 874,00	200 557,06
- Zużycie materiałów	124 958,40	101 036,80
- Odpisanie prac rozwojowych	831 466,47	-
- Koszty postępowania sądowego	-	31 080,00
- Koszty projektów pokryte dotacją	265 450,10	147 803,64
- Spisane inwestycje finansowe wraz z odsetkami	5 319 199,42	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-1 868 269,01	1 586 236,14
- Pozostałe	-	499,21
- Rezerwy, Odpisy aktualizujące należności, magazyny i inne aktywa	2 566 117,55	257 429,67
- Wycena kontraktów	-4 394 025,66	990 907,38
- Ubezpieczenia społeczne z 2024, koszt 2025	3 638,60	32 157,38
- Wynagrodzenia	-43 999,50	305 242,50

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	5 503 069,03	6 015 474,27
- Pozostałe	880,77	28,41
- Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	5 225 847,15	4 241 253,88
- Wynagrodzenie z roku 2023	-	255 514,60
- Ubezpieczenia społeczne 2023 zapłacone w 2024	-	1 479 561,63
- Usługi obce	276 341,11	39 115,75
H. Strata z lat ubiegłych	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	186 624,97	-290 702,17
- Raty leasingowe - najem podatkowo - leasing bilansowo	-	-
- Ulga B+R	-229 373,33	- 397 374,88
- Strata z działalności finansowej	415 998,30	106 672,71
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 116 218,25	6 781 408,02
K. Podatek dochodowy	2 112 082,00	1 288 468,00

7.25. KOSZTY RODZAJOWE

Koszty wg rodzaju	31.12.2023	31.12.2024
Amortyzacja	3 862 360,97	4 355 043,97
Zużycie materiałów i energii	5 070 292,15	4 486 226,87
Usługi obce	16 524 130,14	16 794 847,80
Podatki i opłaty	970 635,77	846 281,76
Wynagrodzenia	55 593 468,97	60 904 875,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 190 211,03	13 687 967,22
Pozostałe koszty rodzajowe	1 291 434,65	1 264 108,45
RAZEM	95 502 533,68	102 339 3561,61

7.26. KOSZT WYTWORZENIA ORAZ NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie	31.12.2023	31.12.2024
Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	-	-
Nakłady na środki trwałe	1 957 393,76	1 753 523,34
RAZEM	1 957 393,76	1 753 523,34

7.27. PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Nakłady poniesione/planowane	Kwota
Poniesione w 2024 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	7 699 763,51
Planowane na rok 2025 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	8 276 124,00
Nakłady poniesione/planowane	Kwota
Poniesione w 2023 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	2 472 821,34
Planowane na rok 2024 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	6 595 000,00

Bezpośrednie nakłady na ochronę środowiska w latach 2023 i 2024 nie wystąpiły, a na 2025 rok nie są planowane, jednakże Spółka prowadzi działania w celu uzyskiwania energii elektrycznej, w sposób oparty o źródła sprzyjające środowisku.

7.28. INFORMACJA O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

W latach 2023 oraz 2024 nie wystąpiły koszty prac rozwojowych, które nie zostałyby ujęte w bilansie jako wartości niematerialne i prawne.

7.29. PRZYCHODY Z ODSETEK WYLICZONE ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW, PRZYPADAJĄCE NA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, Z PODZIAŁEM NA KATEGORIE AKTYWÓW, KTÓRYCH ODSETKI TE DOTYCZĄ

2024	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane od 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
pożyczki udzielone	173 778,47	13 695,33	0,00	0,00	419 199,42
sprzedaż ratalna	304 851,86				
2023	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane od 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
pożyczki udzielone	1 734 169,13	0,00	0,00	0,00	0,00

7.30. PRZYJĘTE CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, W TYM DOTYCZĄCE ZABEZPIECZENIA PODSTAWOWYCH RODZAJÓW PLANOWANYCH TRANSAKCJI ORAZ UPRAWDOPODOBNIONYCH PRZYSZŁYCH ZOBOWIĄZAŃ

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań opierają się o politykę Grupy Kapitałowej Wasko.

Spółka nie stosuje zabezpieczeń poprzez instrumenty finansowe typu forward.

Dla transakcji finansowych, Spółka, w razie potrzeby, stosuje standardowe zabezpieczenia w postaci weksli, poręczeń lub gwarancji bankowych.

7.31. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY

Waluta	Kurs 31.12.2023	Kurs 31.12.2024
EUR	4,3480	4,2730
USD	3,9350	4,1012

7.32. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

Uzgodnienie na dzień bilansowy 31.12.2024

<u>Uzgodnienie zmiany stanu zobowiązań</u>	
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 731 667,57
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	8 504 142,37
Różnica	227 525,20
Korekta o zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-272 409,67
Korekta o zobowiązania długoterminowe podobne do wykorzystanych kredytów kupieckich, wynikające z gwarancji dobrego wykonania umowy	44 884,47
<u>Uzgodnienie amortyzacji</u>	
Amortyzacja prezentowana w rachunku przepływów pieniężnych	4 687 114,17
Amortyzacja prezentowana w rachunku zysków i strat jako koszty rodzajowe	4 355 043,97
Różnica	332 070,20
Amortyzacja prezentowana w rachunku zysków i strat jako pozostałe koszty operacyjne	147 668,69
<u>Uzgodnienie nakładów na środki trwałe</u>	
Nabycie środków trwałych i WNIP wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	6 600 141,38
Nabycie środków trwałych i WNIP wykazana w bilansie	7 699 763,51
Różnica	- 1 099 622,13
Korekta dotycząca nowych leasingów	- 1 099 622,13
Uzgodnienie na dzień 31.12.2023	
<u>Uzgodnienie zmiany stanu zobowiązań</u>	
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 953 827,21
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	5 007 765,91
Różnica	-53 938,70
Korekta o zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-53 938,70
<u>Uzgodnienie amortyzacji</u>	
Amortyzacja prezentowana w rachunku przepływów pieniężnych	4 010 029,66
Amortyzacja prezentowana w rachunku zysków i strat jako koszty rodzajowe	3 862 360,97
Różnica	147 668,69

Amortyzacja prezentowana w rachunku zysków i strat jako pozostałe koszty operacyjne oraz zaokrąglenia.	147 668,69
--	------------

Uzgodnienie nakładów na środki trwałe

Nabycie środków trwałych i WNIP wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	5 293 683,63
Nabycie środków trwałych i WNIP wykazana w bilansie	5 323 045,69
Różnica	29 362,06
Korekta dotycząca nowych leasingów	- 28 603,93
Korekta dotycząca likwidacji leasingów przed terminem	57 965,99

7.33. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W latach 2023 - 2024 Spółka nie była stroną we wspólnych przedsięwzięciach.

7.34. ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w osobach na dzień	31.12.2023	31.12.2024
Administracja	24	27
Dział sprzedaży	30	24
Pion produkcji	370	364
Pion usług	88	108
RAZEM	512	523

7.35. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA PRACĘ W ORGANACH ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

	31.12.2023	31.12.2024
Wynagrodzenie Członków Zarządu	1 500 387,19	931 500,00
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	420 000,00	420 000,00
RAZEM	1 920 387,19	1 351 500,00

7.36. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W latach 2023 oraz 2024 Spółka nie udzielała pożyczek ani żadnych innych świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

7.37. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

	31.12.2023	31.12.2024
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego i przegląd	46 000,00	46 000,00
Kwota należna za badanie i przegląd	46 000,00	46 000,00
RAZEM	46 000,00	46 000,00

7.38. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

2024 Pozycja bilansowa	Należność saldo na 31.12.2024	Zobowiązanie saldo na 31.12.2024	Zakup netto za okres	Sprzedaż podstawowa	Sprzedaż usług finansowych	Sprzedaż pozostała
WASKO S.A.	2 114 937,22	411 618,56	5 705 544,37	5 207 071,63	67 055,34	267 402,25
Logic Synergy Sp. z o.o. GABOS SOFTWARE Sp.z o.o.	116 822,45	-	32 932,52	746 380,59	107 324,44	56 035,00
D2S Sp.z o.o.	520 246,25	467,40	6 080,00	1 089 397,22	419 901,31	426 193,00
FONON Sp.z o.o.	2 398,50	-	2 360,00	15 900,00	-	-
WASKO 4 BUSINESS Sp.z o.o.	341 356,47	-	-	278 542,00	12 392,13	-
CM GABOS	27 890,25	2 699,85	2 023 155,00	228 575,00	-	158 730,00
FLEX TRADE	11 590,83	-	-	58 592,72	-	33,53
	-	-	-	-	-	-
R A Z E M	3 135 241,97	414 785,81	7 770 071,89	7 624 459,16	606 673,22	908 393,78

2023 Pozycja bilansowa	Należność saldo na 31.12.2023	Zobowiązanie saldo na 31.12.2023	Zakup netto za okres	Sprzedaż netto za okres	w tym usługi finansowe
WASKO S.A.	1 559 664,76	497 855,50	4 346 018,80	7 638 369,23	1 153 803,66
Logic Synergy Sp. z o.o. GABOS SOFTWARE Sp.z o.o.	361 391,19	-	22 383,00	753 575,38	151 607,46
D2S Sp.z o.o.	234 288,30	-	59 691,17	1 925 284,21	526 537,01
FONON Sp.z o.o.	2 029,50	-	-	15 600,00	-
WASKO 4 BUSINESS Sp.z o.o.	128 409,37	-	-	523 899,32	246 737,32
CM GABOS	33 692,41	2 214,00	2 000 400,00	382 849,32	-
	7 398,26	-	-	17 299,99	-
R A Z E M	2 326 873,79	500 069,50	6 428 492,97	11 239 577,46	2 078 685,45

7.39. WYKAZ SPÓŁEK W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW

Nazwa i forma prawna	Siedziba	Liczba posiadanych udziałów	% posiadanych udziałów	Udział zarządzaniu	w	Zysk/strata ostatni obrotowy	za rok
Rok 2024							
LogicSynergy Sp z o.o.	Kraków	1000,00	100,00	100,00		369 331,80	
Rok 2023							
LogicSynergy Sp z o.o.	Kraków	1000,00	100,00	100,00		328 976,10	

Podstawowe dane i wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek zależnych na dzień 31 grudnia 2024r.

Wyszczególnienie	LogicSynergy Sp z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	17 994 330,82
- sprzedaż produktów	17 790 871,22
- sprzedaż towarów	13 122,00
Przychody finansowe	574,53
Wynik finansowy netto	369 331,80
Kapitał własny	1 603 361,77
- podstawowy	50 000,00
- zapasowy	1 327 601,73
- z aktualizacji wyceny	-
- pozostałe kapitały rezerwowe	-
- zysk/strata netto z lat ubiegłych	-143 571,76
- wynik finansowego netto roku obrotowego	369 331,80
Wartość aktywów trwałych	2 550 169,89
Zatrudnienie (etaty)	88,00

Podstawowe dane i wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2023r.

Wyszczególnienie	LogicSynergy Sp z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 912 335,71
- sprzedaż produktów	15 665 946,93
- sprzedaż towarów	12 520,16
Przychody finansowe	15,00
Wynik finansowy netto	328 976,10
Kapitał własny	1 234 029,97
- podstawowy	50 000,00
- zapasowy	1 274 131,75
- z aktualizacji wyceny	-
- pozostałe kapitały rezerwowe	-
- zysk/strata netto z lat ubiegłych	-419 077,88
- wynik finansowego netto roku obrotowego	328 976,10
Wartość aktywów trwałych	2 185 199,37
Zatrudnienie (etaty)	87,00

7.40. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA, KONSOLIDACJA

Spółka jest jednostką zależną wobec WASKO S.A., podmiotu zobowiązanego do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Siedziba jednostki dominującej mieści się w Gliwicach, przy ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice. Dane COIG S.A. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

COIG S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na mocy postanowień art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dane LogicSynergy Sp. z o.o. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu jednostki dominującej wyższego szczebla (WASKO S.A.).

7.41. TRANSAKCJE ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

Spółka nie zawierała żadnych transakcji, których warunki odbiegałyby od warunków rynkowych.

7.42. ZAWARTE UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU

W Spółce nie występują umowy, które miałyby wpływ na niniejsze sprawozdanie, a które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

7.43. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W 2023 roku nastąpiła aktualizacja polityki rachunkowości, uwzględniająca zmianę systemu informatycznego, przy użyciu którego są prowadzone księgi rachunkowe Spółki.

7.44. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W 2024 roku Spółka dokonała w rachunku zysków i strat, zmiany prezentacyjnej przychodów i kosztów, związanych z najmem nieruchomości położonej w Katowicach, przy ulicy Mikołowskiej 100. Przychody pozyskiwane z najmu części powierzchni budynku oraz odpowiadające im koszty, prezentowane dotychczas w pozycjach przychodów i kosztów operacyjnych podstawowych, zostały w 2024 roku zaprezentowane jako przychody i koszty operacyjne pozostałe.

Poniżej, dla zapewnienia porównywalności danych, zestawione zostały wartości przychodów z tytułu najmu uzyskane w latach 2023 i 2024 oraz odpowiadające mu koszty.

	31.12.2023	31.12.2024
Przychody	1 733 683,46	1 792 721,23
Koszty	2 125 144,53	2 232 168,65
- Amortyzacja	226 891,64	233 624,15
- Zużycie materiałów	90 565,70	117 477,46
- Energia elektryczna	827 389,42	771 805,82
- Usługi obce	754 416,64	865 045,16
- Podatek od nieruchomości	224 629,11	241 673,78
- Ubezpieczenia	1 252,02	2 542,28
Wynik na przychodach z tytułu najmu nieruchomości	-372 761,07	- 439 447,42

7.45. DANE NIEFINANSOWE DOTYCZĄCE RAPORTOWANIA ESG

Spółka nie jest zobowiązana bezpośrednio do raportowania w zakresie Europejskich Standardów Raportowania Zrównoważonego Rozwoju, wprowadzonych w ramach implementacji dyrektywy CSRD.

Dane niefinansowe Spółki w zakresie wpływu przedsiębiorstwa na środowisko oraz kwestie społeczne są objęte Raportem ESG na poziomie Grupy Kapitałowej Wasko.

7.46. PREZENTACJA WYBRANYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ODRĘBNI DLA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI ZGODNIE Z ART. 44 UST. 2 USTAWY PRAWO ENERGETYCZNE

Spółka nie przesyłała, jak również nie dystrybuowała energii elektrycznej oraz paliw ciekłych i gazowych, nie skraplała gazu ziemnego oraz nie regazyfikowała skroplonego gazu ziemnego oraz nie prowadziła innej działalności podlegającej pod raportowanie w ramach prawa energetycznego.

7.47. PODATEK WYRÓWNAWCZY

W Spółce ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

7.48. INNE ISTOTNE INFORMACJE

Sprawa Sądowa

W dniu 25 września 2020 r. COIG S.A. (Wykonawca) otrzymał odpowiedź na pozew o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN wniesiony przez Wykonawcę przeciwko Miastu Katowice, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, zawartej w dniu 04.10.2017 r. (Umowa) pomiędzy Miastem Katowice (Zamawiającym) i Konsorcjum firm: COIG S.A. oraz VULCAN sp. z o. o. (Konsorcjum, Wykonawca) wraz z pozwem wzajemnym, w którym Zamawiający wniósł o:

- oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,
- zasądzenie od Wykonawcy kwot:
 - 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,
 - 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

Toczące się postępowanie sądowe jest we wczesnej fazie i na obecnym etapie nie pojawiły się żadne okoliczności mogące wskazywać ostateczne rozstrzygnięcia w tym sporze.

Projekt dofinansowany - Kompleksowe Centrum Cyberbezpieczeństwa

Dnia 8 marca 2024 roku w Chorzowie, pomiędzy Spółką COIG S.A., a Województwem Śląskim - Śląskim Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie, przy ulicy Katowickiej 47, 41-500 Chorzów, pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej dla Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027, na podstawie Porozumienia nr 37/RT/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 r. (wraz z późniejszymi zmianami) została podpisana Umowa FESL.10.04-IP.01-002E/23-00 o dofinansowanie projektu Kompleksowe Centrum Cyberbezpieczeństwa (KCC), w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.

W 2024 roku rozpoczęła się realizacja projektu.

Konflikt Rosja - Ukraina

Konflikt pomiędzy Rosją i Ukrainą nie wpływa obecnie na działalność i wyniki Spółki. Spółka nie prowadzi działalności oraz nie posiada kluczowych odbiorców w rejonie konfliktu.

7.49. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły.

7.50. POZOSTAŁE NOTY

Wszystkie niewymienione w niniejszej informacji dodatkowej noty, ujęte w załączniku numer 1 Ustawy o Rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych - nie dotyczą Spółki.

PAWEŁ KUCH	PREZES ZARZĄDU	
ŁUKASZ MIETŁA	WICEPREZES ZARZĄDU	
ŁUKASZ HOPPE	CZŁONEK ZARZĄDU	
ROMAN NOWAK	CZŁONEK ZARZĄDU	
ŁUKASZ WARZECHA	CZŁONEK ZARZĄDU	
ALEKSANDRA PORADZISZ	SPORZĄDZAJĄCY	

Katowice, dnia 27.03.2025 r.