

MP PRODUCTION SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024 R.**

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Maciejkowicka 30
41-503 Chorzów

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 28 grudnia 2012 r.
Numer rejestru: 0000445852

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- produkcja gazów technicznych.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	33 %
Inne	33 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe, za wyjątkiem gruntów, amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5 %
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6,67 %
Urządzenia techniczne i maszyny	6,67 % - 10%
Środki transportu	10 % - 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Spółka korzysta z pomocy publicznej z tytułu działalności w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Wartość pomocy publicznej określana jest w oparciu o wysokość wydatków inwestycyjnych poniesionych na rozpoczęcie i prowadzenie działalności objętej uzyskanym Zezwoleniem wydanym przez władze strefy, zgodnie z obowiązującą w przepisach o pomocy publicznej metodologią. Wyraża się ona w zwolnieniu od podatku dochodowego z prowadzonej działalności w ramach wspomnianego wyżej Zezwolenia. Szczegóły dotyczące warunków przyznanego Zezwolenia na działalność w strefie zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach (nota 22).

Ze względu na wysoki poziom nakładów inwestycyjnych Spółka szacuje możliwość korzystania z opisanej powyżej pomocy przez kolejne lata swojej działalności. Spółka rozpoznaje podatek odroczonego od różnic przejściowych, których moment realizacji przypada na okres po zakończeniu obowiązywania pomocy publicznej z tytułu działalności w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2024

EUR 4,2730

USD 4,1012

31.12.2023

EUR 4,3480

USD 3,9350

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe		106 375 886,44	117 479 725,00
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		839 866,90	69 125,20
		<u>839 866,90</u>	<u>69 125,20</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		97 331 094,27	108 973 548,21
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		2 176 829,82	2 176 829,82
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		23 561 367,93	25 587 532,71
urządzenia techniczne i maszyny		71 037 252,32	80 783 197,52
środki transportu		-	3 170,04
inne środki trwałe		555 644,20	422 818,12
Środki trwałe w budowie		88 459,44	731 481,10
Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	17 384,06
		<u>97 419 553,71</u>	<u>109 722 413,37</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.2	8 116 465,83	7 688 186,43
		<u>8 116 465,83</u>	<u>7 688 186,43</u>
Aktywa obrotowe		26 158 438,07	23 004 585,34
Zapasy	3		
Materiały		153 940,50	150 555,70
Produkty gotowe		957 647,85	1 255 031,70
Towary		26 825,30	42 787,10
		<u>1 138 413,65</u>	<u>1 448 374,50</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		20 886 966,02	19 401 570,81
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.1	20 886 966,02	19 401 570,81
Należności od pozostałych jednostek		2 395 350,43	1 349 832,11
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5.2	617 000,00	349 418,13
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		617 000,00	349 418,13
inne		1 300,00	1 300,00
		<u>23 282 316,45</u>	<u>20 751 402,92</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 666 615,93	766 250,26
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 666 615,93	766 250,26
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	1 666 615,93	766 250,26
		<u>1 666 615,93</u>	<u>766 250,26</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	71 092,04	38 557,66
AKTYWA RAZEM		<u>132 534 324,51</u>	<u>140 484 310,34</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	7.1	50 000,00	50 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe		41 128 838,78	29 730 135,64
Zysk netto		11 430 698,14	15 398 703,14
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	(4 000 000,00)
		<u>52 609 536,92</u>	<u>41 178 838,78</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		79 924 787,59	99 305 471,56
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.2	509 188,37	434 660,79
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8.1	1 369 703,00	1 222 010,00
długoterminowa		330 343,00	276 995,00
krótkoterminowa		1 039 360,00	945 015,00
Pozostałe rezerwy		6 714 420,00	6 314 040,13
krótkoterminowe	8.2	6 714 420,00	6 314 040,13
		<u>8 593 311,37</u>	<u>7 970 710,92</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	9.1	55 549 000,00	76 524 800,00
		<u>55 549 000,00</u>	<u>76 524 800,00</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		958 263,67	1 494 457,57
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		727 888,42	669 082,34
do 12 miesięcy		727 888,42	669 082,34
inne		230 375,25	825 375,23
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		14 418 071,50	11 870 423,35
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		13 653 494,04	11 345 748,90
do 12 miesięcy		13 653 494,04	11 345 748,90
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		425 708,54	263 013,81
z tytułu wynagrodzeń		206 364,83	190 301,30
inne		132 504,09	71 359,34
Fundusze specjalne		92 141,05	91 116,22
		<u>15 468 476,22</u>	<u>13 455 997,14</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		314 000,00	1 353 963,50
krótkoterminowe	10.1	314 000,00	1 353 963,50
		<u>314 000,00</u>	<u>1 353 963,50</u>
PASYWA RAZEM		<u>132 534 324,51</u>	<u>140 484 310,34</u>

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	11		
<i>od jednostek powiązanych</i>		117 228 448,35	109 643 820,67
Przychody netto ze sprzedaży produktów		117 228 448,35	109 643 820,67
Zmiana stanu produktów		(34 891,28)	453 969,15
		<u>117 193 557,07</u>	<u>110 097 789,82</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(12 745 865,33)	(12 687 921,20)
Zużycie energii		(83 214 444,77)	(75 340 351,93)
Usługi obce		(4 453 828,88)	(4 909 429,32)
Podatki i opłaty		(1 313 757,32)	(1 185 118,97)
Wynagrodzenia		(3 856 923,65)	(3 480 875,79)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		(970 140,23)	(1 103 708,06)
<i>emerytalne</i>		(343 023,21)	(309 532,56)
Pozostałe koszty rodzajowe		(776 319,81)	(628 975,58)
Wartość sprzedanych towarów		-	(3 051,75)
		<u>(107 331 279,99)</u>	<u>(99 339 432,60)</u>
Zysk ze sprzedaży		9 862 277,08	10 758 357,22
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		284,55	569,10
Inne przychody operacyjne		4 036 233,46	1 320 256,54
		<u>4 036 518,01</u>	<u>1 320 825,64</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(37 657,74)	(181 479,56)
		<u>(37 657,74)</u>	<u>(181 479,56)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		13 861 137,35	11 897 703,30
Przychody finansowe			
Odsetki	12	265 401,59	76 704,27
Inne		1 054 236,81	6 253 090,30
		<u>1 319 638,40</u>	<u>6 329 794,57</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	13	(3 593 629,43)	(2 931 590,77)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(3 165 007,30)	(2 543 420,92)
		<u>(3 593 629,43)</u>	<u>(2 931 590,77)</u>
Zysk brutto		11 587 146,32	15 295 907,10
Podatek dochodowy	26	(156 448,18)	102 796,04
Zysk netto		<u>11 430 698,14</u>	<u>15 398 703,14</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Kapitał własny na początek okresu		41 178 838,78	29 780 135,64
Kapitał własny na początek okresu po korektach		41 178 838,78	29 780 135,64
Kapitał podstawowy na początek okresu		50 000,00	50 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	7.1	50 000,00	50 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		29 730 135,64	22 667 491,04
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		11 398 703,14	7 062 644,60
zwiększenia z tytułu		11 398 703,14	7 062 644,60
podział zysku za poprzedni rok obrotowy		11 398 703,14	7 062 644,60
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		41 128 838,78	29 730 135,64
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		11 398 703,14	7 062 644,60
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		11 398 703,14	7 062 644,60
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		11 398 703,14	7 062 644,60
zmniejszenia z tytułu		(11 398 703,14)	(7 062 644,60)
przeniesienie na kapitał rezerwowy		(11 398 703,14)	(7 062 644,60)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Wynik netto		11 430 698,14	11 398 703,14
zysk netto		11 430 698,14	15 398 703,14
odpisy z zysku		-	(4 000 000,00)
Kapitał własny na koniec okresu		52 609 536,92	41 178 838,78
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		52 609 536,92	41 178 838,78

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		11 430 698,14	15 398 703,14
Korekty razem			
Amortyzacja		12 745 865,33	12 687 921,20
Zysk z tytułu różnic kursowych		(1 150 690,00)	(6 262 925,00)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 165 007,30	2 543 420,92
Strata z działalności inwestycyjnej	15.1	207,28	426,46
Zmiana stanu rezerw		622 600,45	6 639 990,45
Zmiana stanu zapasów		309 960,85	(222 014,57)
Zmiana stanu należności		(2 530 913,53)	(8 837 202,54)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15.2	2 555 804,17	(4 744 734,11)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 500 777,28)	(760 921,76)
		<u>14 217 064,57</u>	<u>1 043 961,05</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>25 647 762,71</u>	<u>16 442 664,19</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		284,55	569,10
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		284,55	569,10
Wydatki		(1 158 298,98)	(5 063 854,66)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15.3	(1 158 298,98)	(5 063 854,66)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(1 158 014,43)</u>	<u>(5 063 285,56)</u>
Wydatki		(23 589 382,61)	(15 695 904,41)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	(4 000 000,00)
Spłaty kredytów i pożyczek		(19 825 110,00)	(9 837 800,00)
Odsetki		(3 764 272,61)	(1 858 104,41)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(23 589 382,61)</u>	<u>(15 695 904,41)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>900 365,67</u>	<u>(4 316 525,78)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		900 365,67	(4 316 525,78)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(16,62)	938,89
Środki pieniężne na początek okresu		766 250,26	5 082 776,04
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>1 666 615,93</u>	<u>766 250,26</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>98 277,05</u>	<u>95 391,22</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2024	361 126,47	361 126,47
Zwiększenia	823 427,58	823 427,58
Nabycie	823 427,58	823 427,58
31.12.2024	1 184 554,05	1 184 554,05
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2024	(292 001,27)	(292 001,27)
Zwiększenia	(52 685,88)	(52 685,88)
Amortyzacja	(52 685,88)	(52 685,88)
31.12.2024	(344 687,15)	(344 687,15)
Wartość netto		
01.01.2024	69 125,20	69 125,20
31.12.2024	839 866,90	839 866,90

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2024	2 176 829,82	39 280 035,88	143 229 924,42	40 695,41	1 328 188,18	186 055 673,71
Zwiększenia	-	160 381,80	653 114,30	11 008,00	226 713,24	1 051 217,34
Nabycie	-	160 381,80	653 114,30	11 008,00	226 713,24	1 051 217,34
Zmniejszenia	-	-	(15 958,04)	-	(1 462,00)	(17 420,04)
Rozchód	-	-	(5 462,11)	-	-	(5 462,11)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(10 495,93)	-	(1 462,00)	(11 957,93)
31.12.2024	2 176 829,82	39 440 417,68	143 867 080,68	51 703,41	1 553 439,42	187 089 471,01
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2024	-	(13 692 503,17)	(62 446 726,90)	(37 525,37)	(905 370,06)	(77 082 125,50)
Zwiększenia	-	(2 186 546,58)	(10 398 567,67)	(14 178,04)	(93 887,16)	(12 693 179,45)
Amortyzacja	-	(2 186 546,58)	(10 398 567,67)	(14 178,04)	(93 887,16)	(12 693 179,45)
Zmniejszenia	-	-	15 466,21	-	1 462,00	16 928,21
Rozchód	-	-	5 462,11	-	-	5 462,11
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	10 004,10	-	1 462,00	11 466,10
31.12.2024	-	(15 879 049,75)	(72 829 828,36)	(51 703,41)	(997 795,22)	(89 758 376,74)
Wartość netto						
01.01.2024	2 176 829,82	25 587 532,71	80 783 197,52	3 170,04	422 818,12	108 973 548,21
31.12.2024	2 176 829,82	23 561 367,93	71 037 252,32	-	555 644,20	97 331 094,27

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 862 582 zł (2023 r.: 723 678,06 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu.

2. 3 Środki trwałe w budowie

	31.12.2024	31.12.2023
Saldo środków trwałych w budowie	88 459,44	731 481,10
w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	-	2 103,90

2. 4 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Na dzień 31 grudnia 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r. nie było konieczności tworzenia odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Zapasy

	31.12.2024	31.12.2023
Stan zapasów brutto	1 138 413,65	1 448 374,50
Stan zapasów netto	1 138 413,65	1 448 374,50

Na dzień 31 grudnia 2024 r., oraz 31 grudnia 2023 r. nie było konieczności tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Środki pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	1 666 615,93	766 250,26
środki na rachunkach ZFŚS	98 277,05	95 391,22
	1 666 615,93	766 250,26

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Należności krótkoterminowe

5. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	20 886 966,02	19 401 570,81
Stan należności netto	20 886 966,02	19 401 570,81

5. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	617 000,00	349 418,13
Stan należności netto	617 000,00	349 418,13

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Wsparcie techniczne IT	68 042,04	38 557,66
Usługi szkoleniowe	3 050,00	-
	<u>71 092,04</u>	<u>38 557,66</u>

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Kapitał własny

7. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Messer Polska Sp. z o.o.	100	50 000,00	100,0%
	100	50 000,00	100,0%

7. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć uzyskany za rok obrotowy 2024 zysk na kapitał rezerwowy.

8. Rezerwy

8. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

31.12.2024						
	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	40 060,00	6 600,00	-	-	46 660,00	46 119,00
Nagrody jubileuszowe	245 344,00	48 950,00	(10 070,00)	-	284 224,00	284 224,00
Pozostałe	936 606,00	863 819,00	(631 047,63)	(130 558,37)	1 038 819,00	-
	1 222 010,00	919 369,00	(641 117,63)	(130 558,37)	1 369 703,00	330 343,00
				rezerwy krótkoterminowe		1 039 360,00

8. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Sprawy sporne	5 926 613,13	-	(26 500,00)	-	5 900 113,13
Odsetki od spraw spornych	387 427,00	426 879,87	-	-	814 306,87
	6 314 040,13	426 879,87	(26 500,00)	-	6 714 420,00

W 2023 r. Spółka wnioskuje o wsparcie w ramach Programu Rządowego „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 r.” (dalej: „Program”). Podstawą wprowadzenia tego programu pomocy publicznej są opublikowane przez Komisję Europejską w październiku 2022 r. „Tymczasowe kryzysowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki po agresji Rosji wobec Ukrainy”. Program ten został przyjęty na gruncie Polski w drodze uchwały Rady Ministrów, a treść Programu stanowiła załącznik do uchwały Rady Ministrów z dnia 3 stycznia 2023 r. w sprawie przyjęcia programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 r.” z późniejszymi zmianami.

Z opisu programu dopłat dla sektorów energochłonnych w związku z prawem Unii Europejskiej, w tym aktów unijnych będących podstawą prawną tej pomocy wynika, że Spółka była uprawniona jako duży przedsiębiorca do skorzystania z Programu.

Ubiegając się o udział w Programie, Spółka działała w dobrej wierze i w oparciu o interpretację przepisów prawa. Z uwagi na wątpliwości dotyczące określenia wielkości przedsiębiorstwa, Spółka wraz z wnioskiem o przyznanie środków pomocowych załączyła odpowiednie wyjaśnienia w zakresie sposobu ustalenia wielkości przedsiębiorstwa. Pismo to stanowiło również załącznik do umowy zawartej przez Spółkę oraz NFOŚiGW w przedmiocie przyznania pomocy.

W dniu 17 marca 2023 r. na konto bankowe Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 5 676 603,13 PLN.

Jednocześnie mając na uwadze pojawiające się niejasności i różnice w opiniach i interpretacjach w zakresie przyznawanych dotacji na podstawie przywołanych przepisów, Spółka uwzględnia ryzyko w zakresie możliwości zwrotu otrzymanej dotacji.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Zobowiązania długoterminowe

9. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2024
Przypadające do spłaty:	
powyżej 3 do 5 lat	55 549 000,00
	55 549 000,00

10. Inne rozliczenia międzyokresowe

10. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
Usługi doradcze	155 000,00	805 000,00
Pozostałe naprawy	-	120 000,00
Usługi wdrożeniowe	159 000,00	428 963,50
	314 000,00	1 353 963,50

11. Struktura przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Struktura terytorialna		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Kraj	117 228 448,35	109 643 820,67
	117 228 448,35	109 643 820,67
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Usługi	626 400,00	543 600,00
Gazy techniczne	116 602 048,35	109 100 220,67
	117 228 448,35	109 643 820,67

12. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Lokaty	27 805,10	-	-	-	27 805,10
Inne	237 596,49	-	-	-	237 596,49
	265 401,59	-	-	-	265 401,59

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Lokaty	76 704,27	-	-	-	76 704,27
	76 704,27	-	-	-	76 704,27

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 934 588,92	230 418,38	-	-	3 165 007,30
Pozostałe zobowiązania	428 622,13	-	-	-	428 622,13
	3 363 211,05	230 418,38	-	-	3 593 629,43

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 713 737,23	829 683,69	-	-	2 543 420,92
Pozostałe zobowiązania	388 169,85	-	-	-	388 169,85
	2 101 907,08	829 683,69	-	-	2 931 590,77

14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	1 158 298,98	5 063 854,66
- planowane na rok następny	3 020 000,00	2 526 000,00

15. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

15. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk ze zbycia środków trwałych	(284,55)	(569,10)
Inne	491,83	995,56
	207,28	426,46

15. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 012 479,08	(7 054 153,96)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	599 265,31	(685 316,51)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(48 479,20)	2 994 736,36
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	(7 461,02)	-
	2 555 804,17	(4 744 734,11)

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(823 427,58)	(75 628,40)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	7 461,02	-
Zwiększenia środków trwałych	(1 051 217,34)	(2 452 590,32)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	643 021,66	278 374,43
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	48 479,20	(2 994 736,36)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	17 384,06	180 725,99
	<u>(1 158 298,98)</u>	<u>(5 063 854,66)</u>

16. Transakcje z jednostkami powiązanymi

16. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Messer Polska Sp. z o.o.	20 868 393,02	689 260,24
Eloros Sp. z o.o.	18 573,00	21 771,00
Messer SE & Co. KGaA	-	55 796 232,43
	<u>20 886 966,02</u>	<u>56 507 263,67</u>

16. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży
Messer Polska Sp. z o.o.	117 047 248,35
Eloros Sp. z o.o.	181 200,00
	<u>117 228 448,35</u>

16. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Messer Polska Sp. z o.o.	5 994 714,73	791 080,73	-
Eloros Sp. z o.o.	-	212 400,00	-
Messer SE & Co. KGaA	-	233 302,55	3 165 007,30
Messe Austria GmbH	8 347,18	-	-
Messer Belgium nv/sa	4 662,22	-	-
	<u>6 007 724,13</u>	<u>1 236 783,28</u>	<u>3 165 007,30</u>

17. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	
Pracownicy fizyczni	19,00
Pracownicy umysłowi	11,00
	<u>30,00</u>

18. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzenia w roku 2023 i 2024.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w roku 2023 i 2024.

W latach 2023 i 2024 nie wypłacano zaliczek ani nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących. □

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	93 144,00	89 000,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	15 600,00	15 600,00
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

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

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy. Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

21. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Messer SE & Co. KGaA z siedzibą w Bad Soden, Niemcy. Sprawozdanie to dostępne jest w siedzibie Spółki Messer SE & Co. KGaA.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa powyżej zostało sporządzone przez Messer Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie. Sprawozdanie to dostępne jest w siedzibie Spółki MP Production, w Chorzowie, przy ul. Maciejkowickiej 30 oraz w KRS.

22. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

23. Działalność zaniechana

W latach 2024 i 2023 Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej

Spółka prowadzi działalność na obszarze Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie zezwolenia nr 217 z dnia 17 grudnia 2012 r., obowiązującego do dnia 31 grudnia 2026 r.

Na podstawie wyżej wymienionego zezwolenia oraz decyzji Nr 220/IW/15 z dnia 15 czerwca 2015 r. ustalono następujące warunki na prowadzenie działalności gospodarczej w strefie:

- 1) zatrudnienie na terenie strefy co najmniej 10 osób w terminie do 31 grudnia 2015 r. i utrzymywanie go na tym poziomie do 30 września 2020 r.,
- 2) poniesienie wydatków inwestycyjnych w rozumieniu § 6 ust. 1 rozporządzenia z dnia 10 grudnia 2008 r. w sprawie pomocy publicznej udzielanej przedsiębiorcom działającym na podstawie zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych (Dz. U. Nr 232 poz. 1548 z późniejszymi zmianami), w wysokości co najmniej równoważności 25.000.000 Euro w terminie do dnia 30 listopada 2016 r.,
- 3) zakończenie inwestycji do dnia 30 listopada 2016 r.,
- 4) przestrzeganie Regulaminu Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej i innych regulacji prawnych dotyczących funkcjonowania strefy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Spółka spełniła powyższe warunki.

Na mocy obowiązujących przepisów Spółka uprawniona jest do korzystania z ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych. Pula dostępnej pomocy publicznej (oszczędności podatkowych) wynosi 35% łącznej wartości wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych do ubiegania się o uzyskanie pomocy publicznej zgodnie z obowiązującymi przepisami. Mając na uwadze wysokość poniesionych nakładów inwestycyjnych na działalność Spółki, Zarząd nie przewiduje, aby w ciągu najbliższych kilku lat kwota dostępnej pomocy publicznej została wykorzystana.

Spółka skorzystała z nabytego przez nią prawa do zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych z tytułu wypracowanego dochodu z działalności na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Kwota pomocy wyrażona uzyskanym zwolnieniem od podatku dochodowego od osób prawnych za 2024 r. po zdyskontowaniu wyniosła 1 636 248,73 zł.

Mając na uwadze wysokość poniesionych nakładów inwestycyjnych, Spółce pozostało do wykorzystania w formie pomocy publicznej na koniec 2024 r. jeszcze 27 195 471,50 zł, po zdyskontowaniu do dnia uzyskania zezwolenia.

25. Informacje o instrumentach finansowych

25. 1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 25.4.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR, USD. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 25..3.

25. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 666 615,93	Nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka z Messer Finance (przejęta przez Messer SE & Co. KGaA)	55 549 000,00	Stopa procentowa 5,011%, termin spłaty 18.12.2028

25. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Instrumenty finansowe: - o stałej stopie procentowej	31.12.2024	31.12.2023
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe	55 549 000,00	76 524 800,00
Aktywa finansowe	1 666 615,93	766 250,26

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2024	31.12.2023
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	21 503 966,02	19 750 988,94
Środki pieniężne	1 666 615,93	766 250,26
	23 170 581,95	20 517 239,20

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi (należności handlowe) i dotyczyła głównego odbiorcy produktów Spółki - Messer Polska Sp. z o.o. Sytuacja finansowa głównego odbiorcy, a przez to również jego wiarygodność kredytowa, oceniana jest przez Zarząd jako stabilna i wysoka. Środki pieniężne utrzymywane są w instytucjach o wysokiej wiarygodności kredytowej.

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Podatek dochodowy od osób prawnych

26. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

W ramach noty nie można dodawać dodatkowych wierszy oraz kasować istniejących. Nazwy pozycji, kwoty oraz podstawę prawną należy wpisać ręcznie.

	01.01.2024 - 31.12.2024		01.01.2023 - 31.12.2023					
Zysk brutto	11 587 146,32		(opcjonalne) 15 295 907,10					
Podstawa prawna								
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)
Pozostałe	1 074 315,58	1 074 315,58					6 767 890,49	6 767 890,49
	1 074 315,58	1 074 315,58					6 767 890,49	6 767 890,49
Podstawa prawna								
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)
Pozostałe	224 000,00	224 000,00					217 700,00	217 700,00
	224 000,00	224 000,00					217 700,00	217 700,00
Podstawa prawna								
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)
Pozostałe	217 700,00	217 700,00					152 000,00	152 000,00
	217 700,00	217 700,00					152 000,00	152 000,00
Podstawa prawna								
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)
Pozostałe	680 931,62	680 931,62					300 220,40	300 220,40
	680 931,62	680 931,62					300 220,40	300 220,40
Podstawa prawna								
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)
Pozostałe	7 295 355,48	7 295 355,48					10 715 633,56	10 715 633,56
	7 295 355,48	7 295 355,48					10 715 633,56	10 715 633,56
Podstawa prawna								
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów (opcjonalne)
Pozostałe	1 778 663,02	1 778 663,02					984 626,29	984 626,29
	1 778 663,02	1 778 663,02					984 626,29	984 626,29

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

			Podstawa prawna					
			Art.	Ust.	Pkt.	Lit.		
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	(14 016 202,25)	(14 016 202,25)					(11 640 818,71)	(11 640 818,71)
Zysk z działalności zwolnionej	(14 016 202,25)	(14 016 202,25)	...	...	...	...	(11 640 818,71)	(11 640 818,71)
Strata z lat ubiegłych	-	-					-	-
Podstawa opodatkowania	2 687 953,00						6 852 726,00	
Podatek dochodowy	<u>510 711,00</u>						<u>1 302 018,00</u>	

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

26. 2 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Różnice pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (budynki, budowle i maszyny)	37 041 638,10	34 787 536,00
sprawy sporne	5 676 603,13	5 676 603,13
	<u>42 718 241,23</u>	<u>40 464 139,13</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>8 116 465,83</u>	<u>7 688 186,43</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>8 116 465,83</u>	<u>7 688 186,43</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnice pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (pozostały majątek trwały)	2 455 938,80	2 069 988,36
Oczekiwany zwrot podatku akcyzowego za rok 2024	224 000,00	217 700,00
	<u>2 679 938,80</u>	<u>2 287 688,36</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>509 188,37</u>	<u>434 660,79</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>8 116 465,83</u>	<u>7 688 186,43</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>509 188,37</u>	<u>434 660,79</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>353 751,82</u>	<u>1 404 478,04</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>353 751,82</u>	<u>1 404 478,04</u>

26. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	510 711,00	1 302 018,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	(511,00)	(336,00)
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(353 751,82)	(1 404 478,04)
	<u>156 448,18</u>	<u>(102 796,04)</u>

MP Production Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Pozostałe informacje

Spółka ukończyła w 2016 roku inwestycję, umożliwiającą korzystanie z pomocy publicznej z tytułu działalności w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Wartość pomocy publicznej określana jest w oparciu o wysokość wydatków inwestycyjnych poniesionych na rozpoczęcie i prowadzenie działalności objętej uzyskanym zezwoleniem wydanym przez władze Strefy i stanowi równowartość ich 35% wyliczoną zgodnie z obowiązującymi przepisami, a wyraża się ona w zwolnieniu od podatku dochodowego z prowadzonej działalności w ramach wspomnianego wyżej zezwolenia. Na koniec 2016 r. poziom wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych do otrzymania pomocy wynosił 119 413 283,04 zł, a po zdyskontowaniu zgodnie z obowiązującymi regulacjami 109 604 496,24 zł, co daje 38 361 573,69 zł kwoty do wykorzystania. Na dzień 31 grudnia 2024 r. wartość wykorzystanego narastająco zwolnienia podatkowego w ramach Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej wyniosła 11 166 102,18 zł. Biorąc pod uwagę wysoką wartość nakładów kwalifikowanych, Spółka nie przewiduje obciążeń podatkowych wynikających z działalności na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej do końca okresu obowiązywania zezwolenia tj. 2026 r. Spółka nie rozpoznaje w sprawozdaniu finansowym aktywa z tytułu podatku odroczonego od przewidywanej wartości pomocy publicznej możliwej do wykorzystania w pozostałym okresie trwania zezwolenia.

28. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Dirk Fünfhausen

Prezes Zarządu

Ludmiła Jańczak

Dyrektor Księgowości i Podatków, Główny Księgowy
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych