

SELT SP. Z O.O.

**SPRAWOZDANIE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2025 DO 1 WRZEŚNIA
2025 ROKU**

**(informacja o stanie księgowym spółki na dzień 01.09.2025 sporządzona dla
celów połączenia z Aluprof S.A.)**

(w PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
BILANS.....	4
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	7
1. Informacje ogólne.....	7
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	7
2.1. Oświadczenie o zgodności	7
3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych.....	8
4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.....	8
5.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	8
5.2. Ustalenia wyniku finansowego	8
5.3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	8
5.4. Pozostałe	8
5.5. Zmiany wartości wykazane w ostatnim bilansie	9

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2025 do 01.09.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	238 430 895,82
- od jednostek powiązanych	1 123 492,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	220 662 286,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	16 940 154,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	828 455,25
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-
B. Koszty działalności operacyjnej	205 855 489,76
I. Amortyzacja	16 452 918,32
II. Zużycie materiałów i energii	129 641 480,77
III. Usługi obce	18 649 284,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 752 394,30
- podatek akcyzowy	-
V. Wynagrodzenia	27 224 135,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 622 204,32
- emerytalne	2 475 481,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 513 072,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	32 575 406,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 193 181,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 523,84
II. Dotacje	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 555 480,16
IV. Inne przychody operacyjne	4 633 177,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 167 837,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 945 117,05
III. Inne koszty operacyjne	4 222 720,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	32 600 749,36
G. Przychody finansowe	49 393,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	-
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:	49 393,82
- od jednostek powiązanych	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-
- w jednostkach powiązanych	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-
V. Inne	-
H. Koszty finansowe	1 058 968,15
I. Odsetki, w tym:	783 718,30
- dla jednostek powiązanych	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-
- w jednostkach powiązanych	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-

SELT Sp. z o.o.
Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2025 do 01 września 2025 roku
(w PLN)

IV. Inne	275 249,85
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	31 591 175,03
J. Podatek dochodowy	7 044 437,86
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	24 546 737,17

BILANS

AKTYWA	01-09-2025	31-12-2024
A. Aktywa trwałe	376 075 373,87	361 914 845,81
I. Wartości niematerialne i prawne	7 799 943,45	6 284 458,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	140 000,00	112 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 659 943,45	6 172 458,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	332 160 631,49	317 243 790,06
1. Środki trwałe	329 718 343,54	315 628 204,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	49 010 106,58	38 343 864,64
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	213 044 530,34	199 273 341,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	54 774 773,51	62 790 401,95
d) środki transportu	7 667 443,15	8 994 836,87
e) inne środki trwałe	5 221 489,96	6 225 760,07
2. Środki trwałe w budowie	1 887 338,02	1 615 585,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	554 949,93	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- 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	36 114 798,93	38 386 597,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 107 290,75	38 371 853,16

SELT Sp. z o.o.
Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2025 do 01 września 2025 roku
(w PLN)

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 508,18	14 743,98
B. Aktywa obrotowe	106 607 606,87	62 121 484,82
I. Zapasy	91 629 659,92	58 765 963,64
1. Materiały	44 193 652,24	28 982 851,12
2. Półprodukty i produkty w toku	40 303 449,07	28 862 284,92
3. Produkty gotowe	7 047 527,57	877 656,92
4. Towary	79 031,04	43 170,68
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 000,00	-
II. Należności krótkoterminowe	3 590 936,59	2 464 332,71
1. Należności od jednostek powiązanych	231 891,35	261 184,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	231 891,35	261 184,79
- do 12 miesięcy	231 891,35	261 184,79
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
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	3 359 045,24	2 203 147,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 540 959,65	1 481 975,96
- do 12 miesięcy	2 407 610,28	1 348 626,59
- powyżej 12 miesięcy	133 349,37	133 349,37
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	804 767,02	711 626,05
c) inne	13 318,57	9 545,91
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 867 980,15	429 258,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 867 980,15	429 258,47
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 867 980,15	429 258,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 867 980,15	429 258,47
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	519 030,21	461 930,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	482 682 980,74	424 036 330,63

SELT Sp. z o.o.
Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2025 do 01 września 2025 roku
(w PLN)

PASywa	01-09-2025	31-12-2024
A. Kapitał (fundusz) własny	384 435 619,70	336 252 654,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	211 815 000,00	211 815 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	97 391 285,76	72 313 959,39
- nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- 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	50 682 596,77	27 046 368,81
VI. Zysk (strata) netto	24 546 737,17	25 077 326,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 247 361,04	87 783 676,06
I. Rezerwy na zobowiązania	12 038 974,10	3 529 884,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 900 361,40	1 001 511,36
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 428 725,61	1 895 413,10
- długoterminowa	366 132,00	366 132,00
- krótkoterminowa	2 062 593,61	1 529 281,10
3. Pozostałe rezerwy	3 709 887,09	632 959,81
- długoterminowe	170 000,00	170 000,00
- krótkoterminowe	3 539 887,09	462 959,81
2. Zobowiązania długoterminowe	1 678 907,94	2 872 750,16
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 678 907,94	2 872 750,16
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 678 907,94	2 872 750,16
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	84 529 479,00	81 381 041,63
1. Wobec jednostek powiązanych	31 315 751,96	12 770 983,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 315 751,96	12 770 983,42
- do 12 miesięcy	31 315 751,96	12 770 983,42
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Inne	-	-
2. Wobec jednostek, 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. Wobec pozostałych jednostek	52 302 221,92	68 610 058,21
a) kredyty i pożyczki	-	39 465 076,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	3 532 078,61	2 124 690,18
d) tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 525 894,01	12 605 503,44
- do 12 miesięcy	24 525 894,01	12 605 503,44

SELT Sp. z o.o.
Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2025 do 01 września 2025 roku
(w PLN)

- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12 708 175,85	6 552 193,30
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 287 288,35	3 978 057,67
h) z tytułu wynagrodzeń	2 381 298,07	2 224 844,83
i) inne	1 867 487,03	1 659 691,97
4. Fundusze specjalne	911 505,12	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem	482 682 980,74	424 036 330,63

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Niniejsze Sprawozdanie SELT Sp. z o.o. stanowi informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia z Aluprof S.A. i obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 1 września 2025 roku. SELT („Spółka”) jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowaną w Polsce, z siedzibą znajdującą się przy ul. Wschodniej 23a, w miejscowości Opole.

Spółka posiada:

REGON: 363154414

NIP: 7543103311

Numer KRS: 0000589791

Podstawowym zakresem działalności Spółki jest produkcja konstrukcji metalowych i ich części (Kod PKD 25.11.Z).

Władze Spółki:

- Artur Kruszewski – Prezes Zarządu
- Magdalena Ebisch-Stenzel – Członek zarządu

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 24 września 2025 roku.

2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejszy sprawozdanie zostało sporządzone w celu ustalenia parytetów dla połączenia Spółki Aluprof S.A. oraz SELT Sp. z o.o. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny. Podstawą niniejszego sprawozdania jest art. 499 par. 2 pkt 4 Kodeksu Spółek Handlowych. Na podstawie art. 499 par. 3 Kodeksu Spółek Handlowych w informacji, o której mowa powyżej nie przedstawiono nowej inwentaryzacji, a wartości wykazane w ostatnim bilansie zostały zmienione z uwagi na konieczność odzwierciedlenia zmian w zapisach księgowych. W związku z powyższym uwzględniono tymczasowe odpisy amortyzacyjne i zapasy oraz istotne zmiany w aktualnej wartości niewykazane w księgach.

3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszych sprawozdań finansowych jest złoty polski („PLN”).

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu ustalonego dla danej waluty. Powstałe z rozliczenia pozycji oraz z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Na podstawie analiz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w ocenie Zarządu nie występuje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

5.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- Ewidencja zapasu towarów i materiałów prowadzona jest w cenach zakupu, a rozchody dokonywane są według zasady FIFO „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,
- Produkty i półfabrykaty wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia,
- Odpisy na zapas dokonywane są na bazie przeprowadzonej analizy stanu zapasów oraz wyników inwentaryzacji Spółka określiła zapasy przestarzałe, uszkodzone oraz o niskiej rotacji.
Odpisy aktualizujące Spółka ustala dwojako: dla zapasów przyjętych na stan w ubiegłych latach dokonywana jest analiza ich rotacji w ostatnich 12 miesiącach, a następnie wartość tych zapasów korygowana jest proporcjonalnie do poziomu rotacji; dodatkowo Spółka dokonuje indywidualnych odpisów w wysokości od 20% do 50% dla wybranych pozycji, takich jak części zamienne i zapasy przeznaczone do testów,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są wg zasad ustalonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3500,00 złotych podlegają amortyzacji jednorazowej,
- Wartość firmy oraz znak towarowy podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres pięciu lat,
- Przyszłe korzyści związane z pomocą publiczną w postaci ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych ujmowana jest jako aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w myśl zasad określonych w art. 10 par.3 ustawy o rachunkowości oraz Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 12 "Podatek dochodowy".

5.2. Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5.3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

5.4. Pozostałe

5.4.1 Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową. Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych,

jak również niewykorzystanych ulg podatkowych 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, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Spółka korzysta ze zwolnień podatkowych z tytułu działalności na terenach Polskiej Strefy Inwestycyjnej oraz z tytułu decyzji o wsparciu nowych inwestycji. Spółka ujmuje korzyści wynikające z uzyskanej pomocy publicznej. Jeśli Spółka spełniła lub ocenia, że spełni warunki pomocy publicznej Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości możliwej do wykorzystania wartości pomocy publicznej przysługującej Spółce na poszczególne dni bilansowe.

5.4.2 Rezerwy

Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne oraz na nagrody jubileuszowe zostały obliczone indywidualnie dla każdego pracownika. Rezerwy obliczane są w oparciu o wartość bieżącą przyszłych zobowiązań Spółki z tytułu świadczeń pracowniczych (dyskontowane aktuarialnie). Dyskonto aktuarialne oznacza iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego jako pracownik Spółki do momentu nabycia prawa do świadczenia pracowniczego. Prawdopodobieństwo, o którym mowa powyżej, zostało ustalone metodą ryzyk współzawodniczących (Multiple Decrement Model), gdzie pod uwagę wzięto trzy następujące ryzyka:

- możliwość zwolnienia z pracy,
- ryzyko całkowitej niezdolności do pracy,
- ryzyko śmierci.

Stopa dyskonta finansowego została ustalona na podstawie stóp rynkowych zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbieżne z walutą i szacowanym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. Wycena pozostałych rezerw oraz biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym z tytułu premii rocznych, niewykorzystanych urlopów oraz napraw gwarancyjnych, opiera się na szacunkach Zarządu. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwoty rezerw odpowiadają bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia obowiązków.

5.5. Zmiany wartości wykazane w ostatnim bilansie

Zmiany wartości wykazane w ostatnim bilansie wynikają z uchwały nr 11/SEL/2024 Jedynego Wspólnika z dnia 23 grudnia 2024 roku o zastosowaniu przez SELT sp. z o.o. MSSF od dnia 1 stycznia 2025 roku.

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

Artur Kruszewski
Prezes Zarządu



Magdalena Ebisch-Stenzel
Członek Zarządu.....



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Główna Księgowa



Żaneta Duda