

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## 1. Dane identyfikujące jednostkę

<b>Nazwa firmy</b>	<b>B-Act Spółka Akcyjna</b>
<b>Siedziba</b>	
Województwo	Kujawsko-pomorskie
Powiat	M. Bydgoszcz
Gmina	M. Bydgoszcz
Miejscowość	Bydgoszcz
<b>Adres</b>	
Kod kraju	PL
Województwo	Kujawsko-pomorskie
Powiat	m. Bydgoszcz
Gmina	m. Bydgoszcz
Ulica	Paderewskiego
Nr domu	24
Miejscowość	Bydgoszcz
Kod pocztowy	85-075
Poczta	Bydgoszcz
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>	
Kod PKD	4100A 4100B 4312Z 7112B
<b>Identyfikator podatkowy NIP</b>	
NIP	5542415384
<b>Numer KRS</b>	
KRS	0001000390

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym  
**2025-01-01 - 2025-12-31**

## 4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

**Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.**

## 5. Założenie kontynuacji działalności

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.**

**Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

## 7. Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

A. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

### **I. STOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

#### **1. Środki trwałe**

**1.1.** Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszystkie składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

**1.2.** Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania.

**1.3.** Wszystkie środki trwałe podlegające amortyzacji na zasadach ogólnych amortyzuje się metodą liniową.

**1.4.** Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.

#### **2. Wartości niematerialne i prawne**

Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych zastosowanie mają zasady ustalone dla środków trwałych.

#### **3. Nieruchomości zaliczane do inwestycji**

Wszystkie nieruchomości zaliczone do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według zasad przyjętych do środków trwałych, czyli na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wycenia się je w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i od tak ustalonej wartości początkowej, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych - analogicznie jak od własnych środków trwałych.

#### **4. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu**

Obce środki trwałe użytkowane przez jednostkę na podstawie umowy, która ma charakter leasingu finansowego, są wprowadzane do ewidencji środków trwałych i amortyzowane zgodnie z zasadami przyjętymi dla własnych środków trwałych. Do podziału raty leasingowej na część odsetkową i kapitałową stosuje się metodę wewnętrznej stopy zwrotu (IRR).

#### **5. Materiały**

**5.1.** Materiały podstawowe wykorzystywane do produkcji stanowią surowiec bądź część składową wyrobu gotowego. Zalicza się do nich również opakowania jednostkowe produktów. W momencie zakupu wartość materiałów podstawowych odnosi się bezpośrednio w koszty w chwili przekazania do

zużycia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które zostały najwcześniej przyjęte do magazynu - metoda FIFO.

**5.2.** Materiały pomocnicze wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki, np. paliwo, materiały biurowe, środki czystości, w momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty.

## **6. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych**

**6.1.** Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się w ciągu roku, bieżąco w przypadku utraty wartości w związku z brakiem ich przydatności gospodarczej, a także na dzień bilansowy.

**6.2.** Różnicę, która powstaje wskutek doprowadzenia wartości zapasów do poziomu cen sprzedaży netto lub utraty ich wartości, odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem "Odpisy aktualizujące wartość zapasów".

## **7. Inwestycje w aktywa finansowe**

**7.1.** Wyceny instrumentów finansowych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i jednocześnie rezygnuje się ze stosowania rozporządzenia o instrumentach finansowych w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

**7.2.** Długoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia – w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**7.3.** Udzielone pożyczki długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

**7.4.** Krótkoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia – w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy – w cenie nabycia lub cenie rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa.

**7.5.** Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

## **8. Należności**

**8.1.** Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wynikającej faktur sprzedaży, z zachowaniem zasady ostrożności.

**8.2.** Na dzień bilansowy ustala się należności, które nie są przedawnione, umorzone ani nieściągalne, ale są wątpliwe (czyli zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności) i dla takich należności ustala się odpisy aktualizujące w wysokości 100%, przy czym spółka dokonuje tych odpisów nie wcześniej niż po upływie 90 dnia od terminu wymagalności.

## **9. Zasady ustalania i rozliczania operacji wyrażonych w walutach obcych**

**9.1.** Do wyceny rozchodu środków z rachunku walutowego z tytułu zapłaty zobowiązań stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty, a w przypadku sprzedaży waluty - kurs faktycznie zastosowany.

W celu ustalenia różnic kursowych od własnych środków pieniężnych rozchód walut obcych z rachunku walutowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany, tj. według metody FIFO. Kurs ustalony zgodnie z przyjętą metodą rozchodu porównuje się z kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wypływu środków z tytułu zapłaty zobowiązania lub faktycznie zastosowanym w przypadku sprzedaży waluty.

**9.2.** Różnice kursowe z wyceny aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy stornuje się w pierwszym miesiącu nowego roku obrotowego.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powstałe do momentu oddania tych składników do użytkowania korygują cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Natomiast różnice kursowe ustalone po przyjęciu ww. aktywów do użytkowania rozliczane są wynikowo (tj. jako koszty lub przychody finansowe).

Różnice kursowe powstałe w związku z finansowaniem długotrwałego przygotowania towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu rozlicza się wyłącznie wynikowo, tj. jako koszty lub przychody finansowe.

## **10. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów**

**10.1.** Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5.

**10.2.** Na kontach zespołu 4 są ujmowane koszty proste według klasyfikacji rodzajowej w podziale według wymogów sprawozdawczości finansowej, tj.:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe.

**10.3.** Podział analityczny poszczególnych grup kosztów rodzajowych następuje ze względu na cele sprawozdawczości oraz dla wyodrębnienia kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

**10.4.** W ramach zespołu 5 jednostka ujmuje koszty bezpośrednie i pośrednie oraz zarządu.

**10.5.** Ujęcie kosztów bezpośrednich i pośrednich bez ograniczenia dotyczącego poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych następuje w ciężar konta 50 "Koszty działalności podstawowej", a koszty ogólnego zarządu są grupowane w ciągu roku na koncie 55-0. Ustalony po zakończeniu każdego miesiąca koszt wytworzenia przenosi się z konta 50 w ciężar konta 70-8.

**10.6.** W przypadku umów długoterminowych, w poszczególnych okresach sprawozdawczych rejestrowane są przychody i koszty jego uzyskania. Jeżeli na dzień bilansowy występują koszty umów długoterminowych nie pokryte przychodami, przenosi się je w ciężar konta 70-8. Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

**10.7.** Ewidencja szczegółowa w ramach zespołu 5 jest prowadzona z uwzględnieniem poszczególnych obiektów kalkulacyjnych oraz jest dostosowana do potrzeb sprawozdawczości i analizy kosztów.

## **11. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

**11.1.** Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego miesiąca, ale niewykraczające poza rok obrotowy, rozlicza się następująco:

- do kwoty 500 zł - zalicza się w całości w koszty w miesiącu ich poniesienia,
- powyżej kwoty 500 zł - rozlicza się w czasie na poszczególne miesiące.

**11.2.** Koszty finansowe z tytułu pobranych z góry prowizji i odsetek od kredytów, dotyczące więcej niż jednego roku obrotowego, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych kosztów i rozlicza w miesięcznych ratach przez okres kredytowania.

**11.3.** Koszty podstawowej działalności operacyjnej zakwalifikowane do czynnych rozliczeń międzyokresowych ujmowane są wstępnie, na podstawie dowodów źródłowych, na kontach kosztów rodzajowych, a następnie za pośrednictwem konta 49 "Rozliczenie kosztów" przenoszone na konto 64-1.

**11.4.** Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się zgodnie z art. 34a ust 4. ustawy o rachunkowości tj.: jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

**11.5.** Przychody niezafakturowane ujęte w sprawozdaniu finansowym na dzień bilansowy oszacowane zgodnie z pkt. 11.4 prezentuje się w pozycji „Czynne rozliczenia międzyokresowe” do momentu wystawienia faktury, po czym zostają zaksięgowane na należności.

**11.6.** Prowadzi się ewidencję pomocniczą dla umów długoterminowych.

## **12. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów**

**12.1.** Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe. W zakresie wyceny zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych spółka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuarium.

**12.2.** Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy. W zakresie wyceny zobowiązań z tytułu niewykorzystanych urlopów spółka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuarium.

## **13. Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy tworzy się zawsze, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się spółki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez zarząd spółki lub niezależnych ekspertów.

## **14. Ewidencja i rozliczanie dotacji**

Dotacje związane z nabyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, ujmuje się w dniu wpływu na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie stopniowo równoległe do odpisów amortyzacyjnych, odnosi się na

zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych, przez okres użytkowania związanych z nimi składników aktywów.

## **15. Ustalanie wyniku finansowego**

**15.1.** Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

**15.2.** Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy pozostaje na koncie 86 "Wynik finansowy" do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą zatwierdzenia jest przenoszony na konto 82 "Rozliczenie wyniku finansowego".

**15.3.** Za błąd istotny nie uważa się: skutków zdarzeń, które nie mogły być znane podczas sporządzania sprawozdania finansowego w przeszłości, skutków zmian szacunków (np. zmian stawek amortyzacyjnych, wysokości odpisów aktualizacyjnych), błędów powodujących odchylenia wyniku finansowego brutto do 5%.

## **16. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego**

### **16.1. Podatek bieżący**

Na dzień bilansowy obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Podatek wylicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

W trakcie roku obrotowego zaliczki na podatek dochodowy wpłaca się co miesiąc. Ich kwoty ujmuje się w księgach rachunkowych co miesiąc, zapisem: Wn konto 87 "Podatek dochodowy od osób prawnych", Ma konto 22-3 "Pozostałe rozrachunki publicznoprawne".

### **16.2. Podatek odroczony**

Jeżeli wartość bilansowa różni się od wartości podatkowej składnika aktywów i pasywów, to ustala się odroczony podatek dochodowy. Nie kompensuje się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## **II. ZASADY I TERMINY INWENTARYZACJI PRZYJĘTE DO STOSOWANIA**

### **1. Środki trwałe**

**1.1.** Środki trwałe inwentaryzowane są drogą spisu z natury raz w ciągu 4 lat na ostatni dzień roku obrotowego.

**1.2.** Środki trwałe w budowie inwentaryzuje się drogą weryfikacji na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

### **2. Wartości niematerialne i prawne**

Wszystkie pozycje wartości niematerialnych i prawnych inwentaryzuje się drogą weryfikacji na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

### **3. Materiały**

**3.1.** Materiały znajdujące się w strzeżonym składowisku i objęte ewidencją ilościowo-wartościową inwentaryzuje się raz w ciągu 2 lat, przy czym ich inwentaryzację rozpoczyna się w 4. kwartale danego roku obrotowego, a kończy do 15 dnia roku następnego.

**3.2.** W roku, w którym nie przeprowadza się spisu z natury, materiały inwentaryzowane raz w ciągu 2 lat inwentaryzuje się w drodze weryfikacji sald.

#### **4. Wyroby gotowe i półfabrykaty**

Wyroby gotowe i półfabrykaty znajdujące się w strzeżonym składowisku i objęte ewidencją ilościowo-wartościową inwentaryzuje się corocznie w ostatnim dniu roku.

#### **5. Należności**

Należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników) inwentaryzuje się w drodze uzgodnienia (potwierdzenia) salda - corocznie, przy czym inwentaryzację rozpoczyna się w 4. kwartale danego roku obrotowego, a kończy do 15 dnia roku następnego.

W tym celu wysyłane są za potwierdzeniem odbioru, w dwóch egzemplarzach wyciągi z kont, z wnioskiem o odwrotne przesłanie jednego z nich z potwierdzeniem stanu.

#### **6. Pozostałe składniki aktywów i pasywów**

Pozostałe składniki aktywów i pasywów (niewymienione w pkt. 1-5) inwentaryzuje się poprzez porównanie stanów ewidencyjnych z dokumentacją i przeprowadza się ich weryfikację.

#### **Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego:**

1. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto: a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki; b) przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi; c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

2. Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy pozostaje na koncie 86 "Wynik finansowy" do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą zatwierdzenia jest przenoszony na konto 82 "Rozliczenie wyniku finansowego".

3. Za błąd istotny nie uważa się: skutków zdarzeń, które nie mogły być znane podczas sporządzania sprawozdania finansowego w przeszłości, skutków zmian szacunków (np. zmian stawek amortyzacyjnych, wysokości odpisów aktualizacyjnych), błędów powodujących odchylenia wyniku finansowego brutto do 5%.

#### **Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządza się na koniec roku obrotowego, którym jest rok kalendarzowy i obejmuje:

- a) bilans w wersji dla jednostek wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości,
  - b) rachunek zysków i strat w wersji porównawczej dla jednostek wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości,
  - c) informację dodatkową.
2. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR: 28,74

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie: 1



## BILANS na dzie 31.12.2025

AKTYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>4 334 360,51</b>	<b>3 392 062,56</b>
<b>I. Warto ci niematerialne i prawne</b>		<b>348,87</b>	<b>615,03</b>
1. Koszty zako czonych prac rozwojowych	29	0,00	0,00
2. Warto firmy	29	0,00	0,00
3. Inne warto ci niematerialne i prawne	29	348,87	615,03
4. Zaliczki na warto ci niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>3 953 724,41</b>	<b>2 931 441,01</b>
1. rodki trwałe		3 946 309,72	2 931 441,01
a) grunty (w tym prawo wieczystego u ytkowania gruntu)	30	225 991,35	225 991,35
b) budynki, lokale i obiekty in ynierii l dowej i wodnej	30	2 089 484,61	1 473 764,88
c) urz dzenia techniczne i maszyny	30	48 122,97	42 735,05
d) rodki transportu	30	1 582 710,79	1 156 270,90
e) inne rodki trwałe	30	0,00	32 678,83
2. rodki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na rodki trwałe w budowie		7 414,69	0,00
<b>III. Nale no ci długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powi zanych	12	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	12	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>60,60</b>	<b>45 250,00</b>
1. Nieruchomo ci		0,00	0,00
2. Warto ci niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		60,60	45 250,00
a) w jednostkach powi zanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery warto ciowe		0,00	0,00
– udzielone po yczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery warto ciowe		0,00	0,00
– udzielone po yczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		60,60	45 250,00
– udziały lub akcje	1	60,60	45 250,00
– inne papiery warto ciowe	1	0,00	0,00
– udzielone po yczki	1	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe</b>		<b>380 226,63</b>	<b>414 756,52</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	380 226,63	414 756,52
2. Inne rozliczenia mi dz yokresowe	28	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>11 330 946,31</b>	<b>10 899 630,19</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>80 993,79</b>	<b>610 247,42</b>
1. Materiały	31	1 465,86	1 426,78
2. Półprodukty i produkty w toku	31	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	31	0,00	0,00
4. Towary	31	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	31	79 527,93	608 820,64
<b>II. Nale no ci krótkoterminowe</b>		<b>3 798 203,59</b>	<b>3 875 315,52</b>
1. Nale no ci od jednostek powi zanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesi cy	12	0,00	0,00
– powy ej 12 miesi cy	12	0,00	0,00

**BILANS na dzie 31.12.2025**

b) inne	12	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		3 798 203,59	3 875 315,52
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		2 938 029,27	2 831 374,17
– do 12 miesięcy	12	2 938 029,27	2 831 374,17
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	31 763,75	463 112,47
c) inne	12	828 410,57	580 828,88
d) dochodzone na drodze sądowej	12	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>6 023 681,69</b>	<b>4 672 513,97</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 022 681,69	4 671 513,97
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		18 099,40	28 226,70
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	18 099,40	28 226,70
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 004 582,29	4 643 287,27
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	6 004 582,29	4 643 287,27
– inne środki pieniężne	4	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	4	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	3	1 000,00	1 000,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	28	<b>1 428 067,24</b>	<b>1 741 553,28</b>
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>15 665 306,82</b>	<b>14 291 692,75</b>

Sporządzono ..... Bydgoszcz ..... dnia 23.03.2026 .....  
(miejscowo) (data)

Jarosław Kowalski

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Adam Białachowski, Andrzej Zajdźski

(podpisy)



**PODPIS ZAUFANY**

JAROSŁAW  
KOWALSKI

23.03.2026 19:18:44 GMT+1

Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

## BILANS na dzie 31.12.2025

PASywa		Nota	31.12.2025	31.12.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>			<b>10 375 799,82</b>	<b>9 381 398,60</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>6</b>	<b>979 250,00</b>	<b>979 250,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>7</b>	<b>7 669 376,57</b>	<b>6 757 522,72</b>
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)		7	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>8</b>	<b>-32 172,57</b>	<b>-4 441,12</b>
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		8	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne			0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>9</b>	<b>-44 102,00</b>	<b>-46 186,85</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>10</b>	<b>1 803 447,82</b>	<b>1 695 253,85</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>			<b>5 289 507,00</b>	<b>4 910 294,15</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			<b>552 499,23</b>	<b>568 975,21</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		27	358 031,76	380 291,77
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			194 467,47	188 683,44
– długoterminowa		27	35 558,48	23 660,13
– krótkoterminowa		27	158 908,99	165 023,31
3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00
– długoterminowe		27	0,00	0,00
– krótkoterminowe		27	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			<b>1 882 479,80</b>	<b>1 220 094,76</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		13	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		13	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek			1 882 479,80	1 220 094,76
a) kredyty i pożyczki		13	721 132,00	370 734,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		13	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		13	1 161 347,80	849 360,76
d) zobowiązania wekslowe		13	0,00	0,00
d) inne		13	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>			<b>2 854 527,97</b>	<b>3 121 224,18</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		13	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		13	0,00	0,00
b) inne		13	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		13	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		13	0,00	0,00
b) inne		13	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			2 854 527,97	3 121 224,18
a) kredyty i pożyczki		13	88 008,00	52 260,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		13	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		13	433 279,65	297 077,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			922 589,41	1 412 969,56
– do 12 miesięcy		13	922 589,41	1 412 969,56
– powyżej 12 miesięcy		13	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		13	40 000,00	500 000,00
f) zobowiązania wekslowe		13	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		13	1 160 007,26	493 113,13
h) z tytułu wynagrodzeń		13	196 138,88	191 120,48
i) inne		13	14 504,77	174 683,29

**BILANS na dzie 31.12.2025**

4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia mi dzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna warto firmy	28	0,00	0,00
2. Rozliczenia mi dzyokresowe umów budowlanych	28	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia mi dzyokresowe		0,00	0,00
– długoterminowe	28	0,00	0,00
– krótkoterminowe	28	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>15 665 306,82</b>	<b>14 291 692,75</b>

Sporz dzono ..... Bydgoszcz ..... dnia ..... 23.03.2026 .....  
(miejscowo ) (data)

..... Jarosław Kowalski .....  
(nazwisko i imi , podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksi g rachunkowych)

..... Adam Białachowski, Andrzej Zajdzi ski .....  
(podpisy)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2025

	Nota	2025	2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>32 968 106,09</b>	<b>27 888 604,81</b>
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21	32 928 155,22	28 146 715,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		39 950,87	-258 110,78
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	22	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	21	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>30 559 693,86</b>	<b>25 555 270,59</b>
I. Amortyzacja	22	511 868,01	335 929,75
II. Zużycie materiałów i energii	22	365 619,16	323 917,23
III. Usługi obce	22	25 457 098,18	20 803 273,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22	13 141,89	56 674,16
– podatek akcyzowy	22	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	22	3 047 941,95	2 975 981,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	22	630 705,16	550 838,37
– emerytalne	22	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22	533 319,51	508 655,54
VIII. Warto sprzedanych towarów		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>2 408 412,23</b>	<b>2 333 334,22</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>387 476,17</b>	<b>197 732,34</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23, 24	306 097,56	126 829,27
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	23	81 378,61	70 903,07
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>115 084,18</b>	<b>129 011,36</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24, 23	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	6 150,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	24	108 934,18	129 011,36
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>2 680 804,22</b>	<b>2 402 055,20</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>38 957,52</b>	<b>35 676,16</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	25	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	38 957,52	35 676,16
– od jednostek powiązanych	25	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	25, 26	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>351 216,92</b>	<b>191 546,51</b>
I. Odsetki, w tym:	26	198 677,16	102 138,07
– dla jednostek powiązanych	26	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	26	24 324,04	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	26, 25	128 215,72	89 408,44
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>2 368 544,82</b>	<b>2 246 184,85</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2025**

J. Podatek dochodowy		565 097,00	550 931,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 803 447,82	1 695 253,85

Sporządzono ..... Bydgoszcz ..... dnia ..... 23.03.2026 .....  
(miejscowo) (data)

..... Jarosław Kowalski .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Adam Białachowski, Andrzej Zajdowski .....  
(podpisy)

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2025	2024
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO)</b>	<b>9 381 398,60</b>	<b>8 412 197,17</b>
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	-46 186,85
– korekty bł dów	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO) po korektach</b>	<b>9 381 398,60</b>	<b>8 366 010,32</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na pocz tek okresu</b>	<b>979 250,00</b>	<b>979 250,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwi kszenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwy szenie warto ci nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie warto ci nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>979 250,00</b>	<b>979 250,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na pocz tek okresu</b>	<b>6 757 522,72</b>	<b>5 848 299,43</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>911 853,85</b>	<b>909 223,29</b>
a) zwi kszenie z tytułu	911 853,85	915 723,29
– emisji akcji powy ej warto ci nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	911 853,85	915 723,29
– podziału zysku (ponad wymagan ustawowo minimaln warto )	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych rodków trwałych – ró nica z aktualizacji wyceny dotycz ca rozchodowanych rodków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	6 500,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwy szenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00
– koszt emisji akcji	0,00	6 500,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 669 376,57</b>	<b>6 757 522,72</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz tek okresu – zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci</b>	<b>-4 441,12</b>	<b>-16 550,55</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>-27 731,45</b>	<b>12 109,43</b>
a) zwi kszenie z tytułu	0,00	12 109,43
– aktualizacji wyceny rodków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji warto ci godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od ró nic przej ciowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– ró nic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	12 109,43
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	27 731,45	0,00
– zbycia rodków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji warto ci godziwej	0,00	0,00
– zwi kszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od ró nic przej ciowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– ró nic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	27 731,45	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-32 172,57</b>	<b>-4 441,12</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz tek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwi kszenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umow (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 649 067,00</b>	<b>1 601 198,29</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 649 067,00</b>	<b>1 601 198,29</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowo	0,00	-46 186,85
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 649 067,00</b>	<b>1 555 011,44</b>
a) zwiększenie z tytułu	2 109,85	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– korekta wyniku Oddziału	2 109,85	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	1 695 278,85	1 601 198,29
– wypłaty dywidendy	783 400,00	685 475,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	911 853,85	915 723,29
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– korekta wyniku Oddziału	25,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-44 102,00</b>	<b>-46 186,85</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowo	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drobnego udziału (akcji) własnych nieznaiddującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	<b>-44 102,00</b>	<b>-46 186,85</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 803 447,82</b>	<b>1 695 253,85</b>
a) zysk netto	1 803 447,82	1 695 253,85
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 375 799,82</b>	<b>9 381 398,60</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono w Bydgoszczy dnia 23.03.2026  
(miejscowo) (data)

Jarosław Kowalski

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Adam Białachowski, Andrzej Zajdźki

(podpisy)

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda po rednia)

Treść	Nota	2025	2024
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>1 803 447,82</b>	<b>1 695 253,85</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>873 100,48</b>	<b>-1 549 401,04</b>
1. Amortyzacja		511 868,01	335 929,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		193 717,26	82 155,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-306 097,56	-126 829,27
5. Zmiana stanu rezerw	18	-16 475,98	530 510,15
6. Zmiana stanu zapasów		529 253,63	-218 754,78
7. Zmiana stanu należności		77 111,93	-440 868,83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18	-438 646,14	-1 826 257,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18	348 015,93	-265 965,04
10. Inne korekty		-25 646,60	380 679,10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>2 676 548,30</b>	<b>145 852,81</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>361 782,22</b>	<b>396 555,89</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		306 097,56	126 829,27
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		55 684,66	269 726,62
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		55 684,66	269 726,62
– zbycie aktywów finansowych		45 250,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		10 127,30	249 744,37
– odsetki		307,36	19 982,25
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>663 408,98</b>	<b>2 594 934,32</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		655 933,69	2 594 934,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		60,60	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		60,60	0,00
– nabycie aktywów finansowych		60,60	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		7 414,69	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		<b>-301 626,76</b>	<b>-2 198 378,43</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>386 146,00</b>	<b>1 550 478,48</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		386 146,00	404 040,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	1 146 438,48
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 399 772,52</b>	<b>843 454,07</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		783 400,00	685 475,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	49 341,00

**Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda po rednia)**

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		422 347,90	0,00
7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		194 024,62	102 138,07
9. Inne wydatki finansowe		0,00	6 500,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-1 013 626,52</b>	<b>707 024,41</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>		<b>1 361 295,02</b>	<b>-1 345 501,21</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>1 361 295,02</b>	<b>-1 345 501,21</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-7 077,22	-5 879,27
<b>F. środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>4 643 287,27</b>	<b>5 988 788,48</b>
<b>G. środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>		<b>6 004 582,29</b>	<b>4 643 287,27</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania		1 134 951,84	277 766,30

Sporządzono w Bydgoszcz dnia 23.03.2026  
(miejscowo) (data)

Jarosław Kowalski  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Adam Białachowski, Andrzej Zajdowski  
(podpisy)

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		<b>2 368 544,82</b>	<b>0,00</b>	<b>2 368 544,82</b>	<b>2 246 184,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2 246 184,85</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku budowlanych przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki przez osoby	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wypłat ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budowlane albo budowlane, nie zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON nie zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budowlane otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem reorganizacyjnym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, strat) brutto

wartości należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nie należące w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów	art. 17 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>1 151 352,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1 151 352,65</b>	<b>783 283,08</b>	<b>0,00</b>	<b>783 283,08</b>
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	36,10	0,00	36,10
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	-255,46	0,00	-255,46	257,99	0,00	257,99
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korygowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe z tytułu umów długoterminowych nie uznane podatkowo	...	1 131 988,96	0,00	1 131 988,96	782 988,99	0,00	782 988,99
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		19 619,15	0,00	19 619,15	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		<b>851 307,09</b>	<b>0,00</b>	<b>851 307,09</b>	<b>1 907 905,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1 907 905,54</b>

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

zapłacone odsetki bilansowe ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	4 318,10	0,00	4 318,10	27 221,92	0,00	27 221,92
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe z tytułu umów długoterminowych uznane podatkowo	...	846 988,99	0,00	846 988,99	1 880 683,62	0,00	1 880 683,62
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>318 682,66</b>	<b>0,00</b>	<b>318 682,66</b>	<b>229 948,49</b>	<b>0,00</b>	<b>229 948,49</b>
wartość kosztu w tej części, w której płatność wymagana przepisami została dokonana bez poświadczenia rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika VAT, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją mechanizmu podzielonej płatności	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiejkolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych opłat	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu zacięcia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony rodowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	4 384,00	0,00	4 384,00	1 619,00	0,00	1 619,00
kar umownych i odszkodowa z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako niecelne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych aktywów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależą podatnika nie jest obowiązkiem ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	1 864,54	0,00	1 864,54	1 430,83	0,00	1 430,83
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jeźdźców, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rownowartość 150 000 zł opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 51 58	76 167,48	0,00	76 167,48	67 184,52	0,00	67 184,52
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów	art. 16 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty podatkowe	art. 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	art. 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		236 266,64	0,00	236 266,64	159 714,14	0,00	159 714,14
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>1 378 490,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 378 490,26</b>	<b>1 106 620,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1 106 620,04</b>
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
róznice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	96 020,45	0,00	96 020,45	25 499,16	0,00	25 499,16
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	13 411,67	0,00	13 411,67	1 416,12	0,00	1 416,12
koszty finansowania dłużnego w całości, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartości należności zaliczonych do przychodów, których nie całościowo nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie art. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	12 575,71	0,00	12 575,71	7 756,57	0,00	7 756,57
Koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	3 961,81	0,00	3 961,81	1 309,79	0,00	1 309,79
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty PIT	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FG P	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartości utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	7 642,49	0,00	7 642,49	10 273,69	0,00	10 273,69
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	112 889,17	0,00	112 889,17	277 375,72	0,00	277 375,72

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

korekta kosztów z tytułu błędów, zarechowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty umów długoterminowych	art. ...	1 131 988,96	0,00	1 131 988,96	782 988,99	0,00	782 988,99
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujete w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>856 055,35</b>	<b>0,00</b>	<b>856 055,35</b>	<b>1 923 782,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1 923 782,92</b>
zapłacone odsetki zarechowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek zrealizowane różnice kursowe	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	7 756,57	0,00	7 756,57	29 972,46	0,00	29 972,46
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarechowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	1 309,79	0,00	1 309,79	13 126,84	0,00	13 126,84
korekta kosztów, z tytułu błędów, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nie ciągalno została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nie ciągalno została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednio poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty umów długoterminowych	...	846 988,99	0,00	846 988,99	1 880 683,62	0,00	1 880 683,62
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-245,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-245,77</b>
wartości rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez podatnika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy bez odliczenia tego podatnikowego VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prozdrowotowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartości wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	0,00	0,00	0,00	-245,77	0,00	-245,77
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultury religijnej (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>2 909 617,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 909 617,00</b>	<b>2 783 347,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 783 347,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>552 827,00</b>	<b>0,00</b>	<b>552 827,00</b>	<b>528 836,00</b>	<b>0,00</b>	<b>528 836,00</b>

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU**

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych
Nota 4	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 6	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 7	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 8	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 9	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 11	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 12	Powinności składników aktywów w bilansie
Nota 13	Powinności składników pasywów w bilansie
Nota 14	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 18	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 19	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 20	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 21	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 22	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 23	Inne przychody operacyjne
Nota 24	Inne koszty operacyjne
Nota 25	Wybrane przychody finansowe
Nota 26	Wybrane koszty finansowe
Nota 27	Stan rezerw
Nota 28	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 29	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 30	Zmiany w środkach trwałych
Nota 31	Zapasy

Po dniu bilansowym wystawiono faktury za wykonane usługi dotyczące roku 2025 w wysokości 1 386 085,78 zł, a otrzymano faktury za zamówione usługi na kwotę 150 949,85.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

**Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2025.**

## Nota 1

## Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
<b>Stan na pocz tek okresu</b>	<b>45 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 250,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwi kszenia, w tym:</b>	<b>60,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,60</b>
– nabycie	60,60	0,00	0,00	0,00	0,00	60,60
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>45 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 250,00</b>
– sprzeda	45 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 250,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>60,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,60</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 2

## Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	nale no ci z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
<b>Stan na pocz tek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 226,70</b>	<b>0,00</b>	<b>28 226,70</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwi kszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto (naliczone odsetki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielenie po yczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 127,30</b>	<b>0,00</b>	<b>10 127,30</b>
– sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata po yczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 127,30	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 099,40</b>	<b>0,00</b>	<b>18 099,40</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 3

## Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

	W jednostkach powi zanych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
<b>Stan na pocz tek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00
<b>Zwi kszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– sprzeda	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00

## Nota 3

## Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	W jednostkach powi zanych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00

## Nota 4

## rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2025	2024
1. rodki pieniężne w kasie	146 599,65	65 925,75
2. rodki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	1 134 951,84	277 766,30
3. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	4 723 030,80	4 299 595,22
4. Inne rodki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 004 582,29</b>	<b>4 643 287,27</b>

## Nota 5

## rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Po przeliczeniu EUR na PLN	Po przeliczeniu UAH na PLN	Po przeliczeniu USD na PLN				rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
rodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 437 348,69	43 682,94	1 518 364,36	5 186,30	0,00	0,00	0,00	6 004 582,29
Inne rodki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 437 348,69</b>	<b>43 682,94</b>	<b>1 518 364,36</b>	<b>5 186,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 004 582,29</b>

## Nota 6

## Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilo głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Ogółem	A	14-11-2022	konwersja udziałów na akcje	od zysku za rok obrotowy 2022	1 235 000,00	2 470 000,00	0,10	123 500,00	22,40
w tym uprzywilejowane		14-11-2022	konwersja udziałów na akcje	od zysku za rok obrotowy 2022	1 235 000,00	2 470 000,00	0,10	123 500,00	22,40
2. Ogółem	B	29-05-2023	rodki własne	od zysku za rok obrotowy 2023	5 557 500,00	5 557 500,00	0,10	555 750,00	50,40
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ogółem	C	28-08-2023	wkład pieniężny	od zysku za rok obrotowy 2023	1 500 000,00	1 500 000,00	1,20	150 000,00	13,60
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ogółem	D	05-12-2023	wkład pieniężny	od zysku za rok obrotowy 2023	1 500 000,00	1 500 000,00	1,60	150 000,00	13,60
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>					<b>9 792 500,00</b>	<b>11 027 500,00</b>		<b>979 250,00</b>	<b>100,00</b>

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

## Nota 7

## Zmiany w kapitale zapasowym

	2025	2024
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>6 757 522,72</b>	<b>5 848 299,43</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>911 853,85</b>	<b>915 723,29</b>
– sprzedaż akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	911 853,85	915 723,29
– podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>6 500,00</b>

## Nota 7

## Zmiany w kapitale zapasowym - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00
– koszt emisji akcji	0,00	6 500,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>7 669 376,57</b>	<b>6 757 522,72</b>

## Nota 8

## Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2025	2024
<b>Stan na pocz tek okresu</b>	<b>-4 441,12</b>	<b>-16 550,55</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>12 109,43</b>
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	12 109,43
– ...	0,00	0,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>27 731,45</b>	<b>0,00</b>
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	27 731,45	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-32 172,57</b>	<b>-4 441,12</b>

## Nota 9

## Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2025	2024
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na pocz tek okresu</b>	<b>1 649 067,00</b>	<b>1 601 198,29</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu</b>	<b>1 649 067,00</b>	<b>1 601 198,29</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-46 186,85
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach</b>	<b>1 649 067,00</b>	<b>1 555 011,44</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	2 109,85	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– korekta wyniku Oddziału	2 109,85	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 695 278,85	1 601 198,29
– wypłaty dywidendy	783 400,00	685 475,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	911 853,85	915 723,29
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– korekta wyniku Oddziału	25,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-44 102,00</b>	<b>-46 186,85</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

## Nota 9

## Zysk (strata) z lat ubiegłych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drog obni enia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajduj cej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obni enia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-44 102,00</b>	<b>-46 186,85</b>

## Komentarz:

Korekta wyniku Oddziału wynikała ze znaczącego opóźnienia w przekazaniu dokumentów rozliczeniowych przez Zamawiającego, co skutkowało koniecznością złożenia przez oddział w Ukrainie deklaracji korygujących za rok 2024, zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi i sprawozdawczymi.

## Nota 10

## Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2025	2024*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>1 803 447,82</b>	<b>1 695 253,85</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	973 345,82	929 067,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	822 000,00	720 000,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	44 102,00	46 186,85
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 11

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	kredyt	809 140,00
- zastaw towarów		0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
- inne		0,00
<b>Razem</b>		<b>809 140,00</b>

## Nota 12

## Powinności składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiniansowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 12

## Powinania składników aktywów w bilansie - cię dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizuj ce warto	Kwota brutto roku poprzedzaj ce go	Odpisy aktualizuj ce warto
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>3 798 203,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3 875 315,52</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 798 203,59	0,00	3 875 315,52	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 938 029,27	0,00	2 831 374,17	0,00
– do 12 miesięcy	2 938 029,27	0,00	2 831 374,17	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 763,75	0,00	463 112,47	0,00
– inne należności	828 410,57	0,00	580 828,88	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 13

## Powinania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzaj ce go
<b>1. Zobowiązania od jednostek powinnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

## Nota 13

Powinności składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>4 737 007,77</b>	<b>4 341 318,94</b>
a) długoterminowe	1 882 479,80	1 220 094,76
- z tytułu pożyczek i kredytów	721 132,00	370 734,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 161 347,80	849 360,76
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 854 527,97	3 121 224,18
- z tytułu pożyczek i kredytów	88 008,00	52 260,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	433 279,65	297 077,72
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	922 589,41	1 412 969,56
- do 12 miesięcy	922 589,41	1 412 969,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	40 000,00	500 000,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 160 007,26	493 113,13
- z tytułu wynagrodzeń	196 138,88	191 120,48
- inne	14 504,77	174 683,29

## Nota 14

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu sprzedaży usług	0,00	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 15

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2025	2024
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na pocz tek okresu, w tym:</b>	<b>414 756,52</b>	<b>0,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	414 756,52	0,00
– warto brutto	414 756,52	0,00
– warto odpisów aktualizuj cych	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– warto brutto	0,00	0,00
– warto odpisów aktualizuj cych	0,00	0,00
c) odniesionych na warto firmy lub ujemn warto firmy	0,00	0,00
– warto brutto	0,00	0,00
– warto odpisów aktualizuj cych	0,00	0,00
<b>2. Zwi kszenia</b>	<b>122 450,36</b>	<b>414 756,52</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w zwi zku z ujemnymi ró nicami przej ciowymi	122 450,36	414 756,52
– składki ZUS oraz wynagrodzenia	0,00	1 722,61
– rezerwa na wiadczenia pracownicze	0,00	26 959,12
– raty leasingów operacyjnych traktowanych jak finansowe	0,00	183 346,33
– wycena nale no ci nominowanych w walucie obcej	119 632,89	40 683,49
– wycena rodków pieni nych nominowanych w walucie obcej	0,00	1 117,06
– koszty niezako czonych umów długoterminowych	0,00	160 927,91
– amortyzacja bilansowa lokali mieszkalnych	2 817,28	0,00
– wycena zobowi za nominowanych w walucie obcej	0,19	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w zwi zku ze strat podatkow (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w zwi zku z ujemnymi ró nicami przej ciowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w zwi zku ze strat podatkow (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na warto firmy lub ujemn warto firmy w zwi zku z ujemnymi ró nicami przej ciowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>156 980,25</b>	<b>0,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w zwi zku z ujemnymi ró nicami przej ciowymi (z tytułu)	156 980,25	0,00
– składki ZUS oraz wynagrodzenia	303,09	0,00
– rezerwa na wiadczenia pracownicze	25 507,05	0,00
– wycena nale no ci nominowanych w walucie obcej	23 502,74	0,00
– wycena rodków pieni nych nominowanych w walucie obcej	889,45	0,00
– koszty niezako czonych umów długoterminowych	106 777,92	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w zwi zku ze strat podatkow (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w zwi zku z ujemnymi ró nicami przej ciowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w zwi zku ze strat podatkow (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na warto firmy lub ujemn warto firmy w zwi zku z ujemnymi ró nicami przej ciowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w</b>	<b>380 226,63</b>	<b>414 756,52</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	380 226,63	414 756,52
- warto brutto	380 226,63	414 756,52
- warto odpisów aktualizuj cych	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- warto brutto	0,00	0,00
- warto odpisów aktualizuj cych	0,00	0,00
c) odniesionych na warto firmy lub ujemn warto firmy	0,00	0,00
- warto brutto	0,00	0,00
- warto odpisów aktualizuj cych	0,00	0,00
<b>5. Przypuszczalna wysoko aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zwi zanych z inwestycjami w jednostkach zale nych, współzale nych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje si równie informacj o warto ci ró nie przej ciowych dotycz cych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Okre lenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizuj cych aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Ł czna kwota ró nic przej ciowych zwi zanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w jednostkach podporz dkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsi wzi ciach	0,00	0,00

## Nota 16

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2025	2024
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na pocz tek okresu, w tym:</b>	<b>380 291,77</b>	<b>0,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	380 291,77	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na warto firmy lub ujemn warto firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwi kszenia</b>	<b>84 566,72</b>	<b>380 291,77</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich ró nic przej ciowych (z tytułu)	84 566,72	380 291,77
- nadwy ka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów	0,00	160 927,91
- amortyzacja rodków trwałych na podstawie leasingów operacyjnych traktowanych jak finansowych	80 839,08	219 308,19
- wycena nale no ci nominowanych w walucie obcej	0,00	48,81
- odsetki od udzielonych po yczek	0,00	6,86
- przychody naliczone bilansowo, nie uregulowane	3 727,64	0,00
b) odniesione na kapitał własny w zwi zku z dodatnimi ró nicami przej ciowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na warto firmy lub ujemn warto firmy w zwi zku z dodatnimi ró nicami przej ciowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

## Nota 16

## Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>106 826,73</b>	<b>0,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w zwi zku z dodatnimi ró nicami przeji ciowymi	106 826,73	0,00
– nadwy ka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów	106 777,92	0,00
– wycena nale no ci nominowanych w walucie obcej	48,81	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w zwi zku z dodatnimi ró nicami przeji ciowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na warto firmy lub ujemn warto firmy w zwi zku z dodatnimi ró nicami przeji ciowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w</b>	<b>358 031,76</b>	<b>380 291,77</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	358 031,76	380 291,77
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na warto firmy lub ujemn warto firmy	0,00	0,00
<b>5. Przyuszczalna wysoko rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zwi zanych z inwestycjami w jednostkach zale nych, współzale nych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje si równie informacj o warto ci ró nie przeji ciowych dotycz cych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 17

## Kursy dewiz przyj te do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyra onych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu	kurs dla okresu
EUR	4,2267	4,2730
UAH do bilansu	0,0851	0,0976
USD	3,6016	4,1012
UAH do rachunku zysków i strat	0,0900	0,0991

## Komentarz:

Pozycje rachunku zysków i strat oddziału zagranicznego przeliczono według kursu, b d tego redni arytmetyczn kursów na dzie ko cz cy ka dy miesi c roku obrotowego.

## Nota 18

## Struktura rodków pieni nych do rachunku przepływów pieni nych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2025	2024
Odsetki od lokat powy ej 3 miesi cy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych po yczek	0,00	19 982,25
Odsetki od kredytów	0,00	102 138,07
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	685 475,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
<b>Razem odsetki</b>	<b>0,00</b>	<b>807 595,32</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiazania	2025	2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	358 031,76	380 291,77
Rezerwa na wiadczenia emerytalne i podobne	194 467,47	188 683,44
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>552 499,23</b>	<b>568 975,21</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>-16 475,98</b>	<b>530 510,15</b>

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2025	2024
Ogółem zapasy	80 993,79	610 247,42
Koszty zakupu	0,00	0,00

Nota 18

Struktura rodków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>80 993,79</b>	<b>610 247,42</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>529 253,63</b>	<b>-218 754,78</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2025	2024
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 798 203,59	3 875 315,52
<b>Razem należności</b>	<b>3 798 203,59</b>	<b>3 875 315,52</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>77 111,93</b>	<b>-440 868,83</b>

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2025	2024
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 333 240,32	2 771 886,46
Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>2 333 240,32</b>	<b>2 771 886,46</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i rodków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>	<b>2 333 240,32</b>	<b>2 771 886,46</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-438 646,14</b>	<b>-1 826 257,94</b>

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	380 226,63	414 756,52
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 428 067,24	1 741 553,28
<b>Razem</b>	<b>1 808 293,87</b>	<b>2 156 309,80</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>348 015,93</b>	<b>-265 965,04</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>348 015,93</b>	<b>-265 965,04</b>

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2025	2024
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zacięgniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości rodków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00

## Nota 18

Struktura rodków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana rodków pieniężnych	2025	2024
rodki pieniężne w kasie	146 599,65	65 925,75
rodki pieniężne na rachunkach bankowych	5 857 982,64	4 577 361,52
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty rodków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>Razem rodki pieniężne oraz ekwiwalenty rodków pieniężnych</b>	<b>6 004 582,29</b>	<b>4 643 287,27</b>
<b>Zmiana rodków pieniężnych oraz ekwiwalentów rodków pieniężnych</b>	<b>1 361 295,02</b>	<b>-1 345 501,21</b>
Wycena bilansowa rodków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu rodków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>rodki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>1 134 951,84</b>	<b>277 766,30</b>

## Nota 19

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>29,74</b>	<b>23,00</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	28,74	23,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące prace nakładcz.	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	0,00

## Nota 20

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2025	2024
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	23.09.2025	2026-2027	29 000,00	28 290,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>29 000,00</b>	<b>28 290,00</b>

## Nota 21

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2025		2024	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	32 928 155,22	0,00	0,00	28 146 715,59
– Jednostka statutowa	28 727 518,72	0,00	0,00	25 074 136,89
– Oddział Kijów	4 200 636,50	0,00	0,00	3 072 578,70
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 21

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - cię dalszy z poprzedniej strony

	2025		2024	
	od jednostek powi zanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powi zanych	od jednostek pozostałych
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Sprzeda produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>32 928 155,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 146 715,59</b>
w tym:				
Sprzeda dla odbiorców krajowych	27 141 985,88	0,00	0,00	24 568 506,21
- produkty/usługi	27 141 985,88	0,00	0,00	24 568 506,21
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzeda eksportowa	5 753 183,14	0,00	0,00	3 475 602,18
- produkty/usługi	5 753 183,14	0,00	0,00	3 475 602,18
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzeda wewn trzuni jna	32 986,20	0,00	0,00	102 607,20
- produkty/usługi	32 986,20	0,00	0,00	102 607,20
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 23

Inne przychody operacyjne

	2025	2024
<b>I. Rozwi zane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>387 476,17</b>	<b>197 732,34</b>
1) rozwi zanie odpisów aktualizuj cych warto nale no ci	0,00	0,00
2) odpis aktualizuj cy warto niematerialn i prawn zaliczan do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizuj cy warto nieruchomo ci zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty post powania spornego	23 369,15	0,00
6) przedawnione zobowi zania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzony podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	306 097,56	126 829,27
9) inne	58 009,46	70 903,07
10) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>387 476,17</b>	<b>197 732,34</b>

## Nota 24

Inne koszty operacyjne

	2025	2024
<b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>115 084,18</b>	<b>129 011,36</b>

## Nota 24

## Inne koszty operacyjne - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
1) odpis aktualizuj cy warto nale no ci	6 150,00	0,00
Przyczyna utworzenia: przeterminowana nale no		
2) odpis aktualizuj cy warto niematerialn i prawn zaliczan do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizuj cy warto nieruchomo ci zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizuj cy warto zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty post powania spornego	63 300,00	0,00
6) przedawnione nale no ci	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) inne	45 634,18	129 011,36
10) ...	0,00	0,00
11) warto sprzedanych materiałów	0,00	0,00
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>115 084,18</b>	<b>129 011,36</b>

## Nota 25

## Wybrane przychody finansowe

	2025	2024
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zale nych	0,00	0,00
– od jednostek współzale nych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znacz cego inwestora	0,00	0,00
– od współnika jednostki współzale nej	0,00	0,00
– od jednostki dominuj cej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powi zanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>38 957,52</b>	<b>35 676,16</b>
1) z tytułu udzielonych po yczek	307,36	35 676,16
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zale nych	0,00	0,00
– od jednostek współzale nych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znacz cego inwestora	0,00	0,00
– od współnika jednostki współzale nej	0,00	0,00
– od jednostki dominuj cej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powi zanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	307,36	35 676,16
2) pozostałe odsetki	38 650,16	0,00
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zale nych	0,00	0,00
– od jednostek współzale nych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znacz cego inwestora	0,00	0,00
– od współnika jednostki współzale nej	0,00	0,00
– od jednostki dominuj cej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powi zanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	38 650,16	0,00
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>1 243,99</b>	<b>0,00</b>
1) dodatnie ró nice kursowe	1 243,99	0,00
– zrealizowane	1 499,45	0,00
– niezrealizowane	-255,46	0,00
2) rozwi zane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00

## Nota 25

## Wybrane przychody finansowe - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Nota 26

## Wybrane koszty finansowe

	2025	2024
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>198 677,16</b>	<b>102 138,07</b>
1) od kredytów i pożyczek	49 888,71	12 134,68
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	49 888,71	12 134,68
2) pozostałe odsetki	148 788,45	90 003,39
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	148 788,45	90 003,39
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>153 783,75</b>	<b>89 408,44</b>
1) ujemne różnice kursowe	129 459,71	89 408,44
– zrealizowane	33 439,26	64 167,27
– niezrealizowane	96 020,45	25 241,17
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	24 324,04	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	24 324,04	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Nota 27

## Stan rezerw

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>380 291,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 260,01</b>	<b>358 031,76</b>
<b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>188 683,44</b>	<b>11 898,35</b>	<b>0,00</b>	<b>6 114,32</b>	<b>194 467,47</b>
a) długoterminowe	23 660,13	11 898,35	0,00	0,00	35 558,48
– Jednostka macierzysta	23 660,13	11 898,35	0,00	0,00	35 558,48

## Nota 27

Stan rezerw - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Stan na pocz tek	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	165 023,31	0,00	0,00	6 114,32	158 908,99
- Jednostka macierzysta	118 229,99	0,00	0,00	4 255,86	113 974,13
- Oddział Kijów	46 793,32	0,00	0,00	1 858,46	44 934,86
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>568 975,21</b>	<b>11 898,35</b>	<b>0,00</b>	<b>28 374,33</b>	<b>552 499,23</b>

## Komentarz:

- Obliczenia dokonane zostały w złotych polskich, wielkości wynikowe zaokrąglono do pełnych groszy.
- Przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń w Spółce na poziomie 5,0%, tj. na poziomie o 2,5 punkty procentowe wyższym od przewidywanej długookresowej rocznej stopy inflacji (celu inflacyjnego NBP) na poziomie 2,5%.
- Do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 5,1%, tj. na poziomie średniej ważonej ustalonej na podstawie struktury zapadalności niezdykontowanych przyszłych wypłat świadczeń pracowniczych objętych wyceną w Spółce oraz przyporządkowanych według okresów zapadalności średnich rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym wg stanu na dzień wyceny.
- Prawdopodobieństwa odejść pracowników obliczono na podstawie historycznych danych dotyczących rotacji zatrudnienia w Spółce oraz danych statystycznych dotyczących odejść pracowniczych w branży.

## Nota 28

## Wykaz czynnych i biernych rozlicze mi dz yokresowych

	2025	2024
<b>Długoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>380 226,63</b>	<b>414 756,52</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	380 226,63	414 756,52
- wynikaj cych ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wyga ni cia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikaj cych z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejsze podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikaj cych z pozostałych ujemnych ró nic przeji ciowych, z tego m.in. (prosz wymieni najwi ksze):	380 226,63	414 756,52
- Raty leasingów operacyjnych traktowanych jak finansowe	302 979,22	183 346,33
- Koszty umów długoterminowych	54 149,99	160 927,91
- Wycena nale no ci nominowanych w walutach obcych	17 180,75	40 683,49
- Pozostałe	5 916,67	29 798,79
- odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Ró nica mi dz ywarto ci otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowi zaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>1 428 067,24</b>	<b>1 741 553,28</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników maj tku	274 441,47	238 917,79
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty podró y słu bowych	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism i licencje	17 400,91	5 250,17
5. Rozliczenie umów długoterminowych	1 136 139,92	1 497 219,32
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz wiadcze Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00

## Nota 28

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
6. Inne	84,94	166,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

## Nota 29

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	122 824,58	0,00	122 824,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	137,63	0,00	137,63
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 29

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
- przemieszczenie wewnątrztranne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja z tytułu różnic kursowej	0,00	0,00	0,00	0,00	137,63	0,00	137,63
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122 686,95</b>	<b>0,00</b>	<b>122 686,95</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122 209,55</b>	<b>0,00</b>	<b>122 209,55</b>
Umorzenia biernie - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	187,39	0,00	187,39
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	58,86	0,00	58,86
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnątrztranne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja z tytułu różnic kursowej	0,00	0,00	0,00	0,00	58,86	0,00	58,86
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122 338,08</b>	<b>0,00</b>	<b>122 338,08</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgową netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>615,03</b>	<b>0,00</b>	<b>615,03</b>
<b>Wartość księgową netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>348,87</b>	<b>0,00</b>	<b>348,87</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

## Nota 30

## Zmiany w rodzajach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budynki odrębności własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	rodzki transportu	Pozostałe rodzki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>225 991,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 614 075,39</b>	<b>153 294,65</b>	<b>1 851 956,15</b>	<b>102 586,15</b>	<b>3 947 903,69</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	655 322,00	42 720,79	870 536,87	4 390,18	1 572 969,84
- nabycie	0,00	0,00	655 322,00	0,00	870 536,87	4 390,18	1 530 249,05
- przemieszczenie wewnątrztranne	0,00	0,00	0,00	42 720,79	0,00	0,00	42 720,79
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 433,69	475 914,63	50 387,98	533 736,30
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	475 914,63	0,00	475 914,63
- przemieszczenie wewnątrztranne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 720,79	42 720,79
- aktualizacja z tytułu różnic kursowej	0,00	0,00	0,00	7 433,69	0,00	7 667,19	15 100,88
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>225 991,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 269 397,39</b>	<b>188 581,75</b>	<b>2 246 578,39</b>	<b>56 588,35</b>	<b>4 987 137,23</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140 310,51</b>	<b>110 559,60</b>	<b>695 685,25</b>	<b>69 907,32</b>	<b>1 016 462,68</b>
Umorzenia biernie - zwiększenia	0,00	0,00	39 602,27	32 807,20	444 096,97	4 390,18	520 896,62
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 908,02	475 914,62	17 709,15	496 531,79
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	475 914,62	0,00	475 914,62
- przemieszczenie wewnątrztranne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 041,96	10 041,96

## Nota 30

Zmiany w rodkach trwałych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz b d ce odr bn własno ci lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	rodki transportu	Pozostałe rodki trwałe	Razem
- aktualizacja z tytułu różnicy kursowej	0,00	0,00	0,00	2 908,02	0,00	7 667,19	10 575,21
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179 912,78</b>	<b>140 458,78</b>	<b>663 867,60</b>	<b>56 588,35</b>	<b>1 040 827,51</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartości gowa netto na początek okresu</b>	<b>225 991,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 473 764,88</b>	<b>42 735,05</b>	<b>1 156 270,90</b>	<b>32 678,83</b>	<b>2 931 441,01</b>
<b>Wartości gowa netto na koniec okresu</b>	<b>225 991,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 089 484,61</b>	<b>48 122,97</b>	<b>1 582 710,79</b>	<b>0,00</b>	<b>3 946 309,72</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	8,00	74,00	30,00	100,00	21,00

## Nota 31

## Zapasy

	2025	2024
Materiały	1 465,86	1 426,78
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	79 527,93	608 820,64
<b>RAZEM</b>	<b>80 993,79</b>	<b>610 247,42</b>

Sporządzono w Bydgoszczy dnia 23.03.2026  
(miejscowo) (data)

Jarosław Kowalski  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Adam Białachowski, Andrzej Zajdowski  
(podpisy)