WARSZAWSKI ROLNO-SPOŻYWCZY RYNEK HURTOWY SA W BRONISZACH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2025

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Elementy sprawozdania finansowego przedstawione w strukturze XML:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM, STRATĄ) BRUTTO
7. Załącznik nr 1 – ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI
8. Załącznik nr 2 – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Warszawski Rolno - Spożywczy Rynek Hurtowy S.A. z siedzibą w Broniszach
   05-850 Bronisze ul. Poznańska 98
   NIP 534-10-15-459,
   REGON 011160382.
   Podstawowym przedmiotem działalności jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z), na których dokonywany jest obrót produktami rolno-spożywczymi oraz prowadzone pośrednictwo w handlu tymi produktami.
   Właściwym sądem rejestrowym dla spółki jest Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000056031.
2. Czas trwania spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.
4. W skład spółki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez WR-SRH S.A. w Broniszach w okresie obejmującym co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem spółka nie dokonała połączenia z inna spółką.

Załącznik nr 1 - Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. - Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi spółki kontynuujące działalność.

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki 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.

Część 2. Metody wyceny aktywów i pasywów

1.Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

nabytą wartość firmy,
autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności .
Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodne z art.32 Ustawy o rachunkowości .
Od 01.01.2018 spółka przyjęła że wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji.
W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.
2.Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.
Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.
Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.
Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.
Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodne z art.32 Ustawy o rachunkowości ,
Od 01.01.2018 spółka przyjęła że wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4.Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kwoty opłaconej zaliczki tzn. w cenie nabycia. Do ceny nabycia dodaje się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

5. Inwestycje długoterminowe

5.1 Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej.
Skutki aktualizacji wartości inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych, jak również przychody i koszty związane z ich utrzymywaniem zalicza się do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych.
Na dzień bilansowy nie występowały.

5.2 Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje
w innych spółkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmuje się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według ceny nabycia.
Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny .
Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.
Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe

Na dzień bilansowy – wartość w cenie nabycia	3 129 350,00
Odpis aktualizujący	1 809 634,56
Wartość netto	1 **319 715,44**

5.3 Udziały lub akcje w spółkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty lub wzrostu wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do koszów finansowych , a skutki wzrostu wartości poprzednio odpisanych, do przychodów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowały

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

6.1 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).
Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.
Na dzień bilansowy nie występowały

6.2 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia .
Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

6.2.1 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)
Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:
- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się, stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen

ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

6.2.2 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu Środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.
Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.
Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.
Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

a) Należności wyrażone w walucie polskiej ujmuje się w ciągu roku obrotowego w księgach rachunkowych według wartości nominalnej z dni ich powstania, tj. w kwotach brutto (razem z podatkiem VAT naliczonym). Na dzień bilansowy należności i zobowiązania (w tym również z tytułu pożyczek) wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
   W przypadku należności wynikających z udzielonych pożyczek ujmuje się je powiększone o naliczone odsetki wynikające z umowy. Na dzień bilansowy dokonuje się naliczenia odsetek od pożyczek, nawet wtedy gdy termin płatności jeszcze nie zapadł. W ciągu roku obrotowego należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.
   Należności wątpliwe wycenia się po uwzględnieniu odpisu aktualizacyjnego. Odpisy te dokonywane są wg następujących zasad:
   - 100% odpis tworzy się na:
     należności z umów rozwiązanych oraz skierowanych na drogę sądową
   - 75% odpis tworzy się na należności z umów czynnych (po uwzględnieniu

kaucji).

6.2.3 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.
Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

6.2.4 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w przychodach i kosztach finansowych . W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Spółka zaliczyła :

a) Pożyczki udzielane i należności własne:
   - pożyczki nie występują,
   - należności własne (handlowe i pozostałe**) 2 787 557,70 zł**
   - środki pieniężne **88 601 098,92 zł**

6.3 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

6.3.1 Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.
Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.
W Spółce do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej.
Na dzień bilansowy nie występowały.

6.3.2 Instrumenty pochodne

6.3.2.1 Uznawanie i wycena instrumentów pochodnych w bilansie

Instrumenty pochodne ujmowane są w księgach, w momencie gdy Spółka staje się stroną umowy. W przypadku instrumentów nabytych instrumenty te ujmowane są jako aktywa finansowe w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia danego instrumentu. W przypadku instrumentów wystawionych instrumenty ujmowane są w zobowiązaniach finansowych, w wysokości ceny sprzedaży danego instrumentu.

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w bilansie do wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera są aktywami finansowymi i wykazywane są w aktywach finansowych, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania finansowe i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych.

6.3.2.2 Wartość godziwa

Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zbycia pozycji otwartych na dzień bilansowy.

6.3.2.3 Ujęcie skutków zmian wartości godziwej i zysków lub strat z realizacji instrumentu

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty przeznaczone do obrotu. Ujęcie instrumentów przeznaczonych do obrotu opisano w 4.2.5.1 i 4.2.5.5. W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

6.3.2.4 Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, oznacza wyznaczenie jednego lub kilku instrumentów zabezpieczających, tak aby zmiana ich wartości godziwej kompensowała w całości lub w części zmianę wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przyszłych przepływów środków pieniężnych z jej tytułu.

6.3.2.5 Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Instrument pochodny zabezpieczający wartość godziwą to taki instrument, który służy ograniczeniu ryzyka zmian wartości godziwej ujętego w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań (bądź jego części) i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z tym składnikiem.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej wskutek wyceny instrumentu zabezpieczającego wartość godziwą na dzień bilansowy odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.
Jednocześnie zysk lub strata z zabezpieczanej pozycji, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku, korygują wartość bilansową zabezpieczanej pozycji oraz są niezwłocznie ujmowane w rachunku zysków i strat.
Na dzień bilansowy nie występowały

6.3.2.6 Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych

Instrument zabezpieczający przepływy środków pieniężnych służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań, uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem lub z prognozowaną przyszłą transakcją.

Zabezpieczeniem przepływów środków pieniężnych jest również zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi efektywne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieefektywną odnosi się w rachunek zysków i strat.

Jeżeli poddane zabezpieczeniu przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika związane z nim zyski i straty, które uprzednio ujęte zostały bezpośrednio w kapitale własnym, są usuwane z tej pozycji i uwzględnione w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym odnoszone są w rachunek zysków i strat w momencie, gdy dany zabezpieczany składnik aktywów i zobowiązań wpływa na rachunek zysków i strat.
Na dzień bilansowy nie występowały

6.3.2.7 Wycofanie wyznaczenia instrumentu jako zabezpieczenie

Spółka zaprzestaje ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Spółka może podjąć decyzję o ustanowieniu dla danego instrumentu pochodnego nowego powiązania

zabezpieczającego, dokonać zmiany przeznaczenia instrumentu pochodnego bądź wyznaczyć go do zabezpieczenia innego rodzaju ryzyka.

Wówczas dla zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach określonych poprzez wyżej wymienione działania pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować, ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję wiążącego przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawarta, wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

Zysk lub strata z instrumentu zabezpieczającego odpowiadająca części stanowiącej skuteczne zabezpieczenie ujmowana jest w rachunku zysków i strat w tej samej pozycji co transakcja zabezpieczana. Zasada ta stosowana jest analogicznie dla ujęcia odpowiednich przepływów w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych, zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej.

Pozostałe zobowiązania finansowe:
- pozostałe zobowiązania (handlowe i pozostałe) – **16 191 882,67 zł**

7.Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

- kredyty bankowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, jeżeli nawet termin ich płatności na ten dzień jeszcze nie zapadł,
- środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na bieżąco, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego przez bank, z którego usług dana spółka korzysta; wartość waluty na koniec roku obrotowego ustala się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego,
- różnice kursowe dodatnie zalicza się do przychodów finansowych, natomiast różnice kursowe ujemne zalicza się do kosztów finansowych.

8.Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne
dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

9.Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

10.Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

11,Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

- **Kapitał podstawowy** wykazany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

- **Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Zasady tworzenia kapitału zapasowego są zgodne ze statutem spółki

-**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

12. Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, 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 spółki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne (z wyjątkiem rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe).

W spółce na dzień bilansowy występowały następujące rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze:
- długoterminowe: **1 180 967,00 zł**
  - na nagrody jubileuszowe – 874 087,00 zł
  - na odprawy emerytalne,rentowe,pośmiertne – 306 880,00 zł
- krótkoterminowe: **1 101 202,96 zł**
  - na nagrody jubileuszowe – 319 668,00 zł
  - na odprawy emerytalne,rentowe,pośmiertne – 119 816,00 zł
- na niewykorzystane na dzień bilansowy urlopy 661 718,96 zł

13. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.
Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Na dzień bilansowy nie występowały.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

Zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — zaliczki otrzymane na dostawy.

15. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:
1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w spółkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów — po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;
2) gotówkę znajdującą się w spółkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych — po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

16. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

16.1 Ryzyko utraty płynności

Spółka jest w nieznacznym stopniu narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach.
Spółka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z gwarancji możliwości finansowania krótkoterminowego przez banki obsługujące spółkę.

16.2 Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku

do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Dla zabezpieczenia majątkowego spółka stosuje w stosunku do nowych najemców powierzchni handlowych zabezpieczenie w postaci kaucji gotówkowej (w wysokości dwumiesięcznego czynszu netto), a po 2 latach w stosunku do najemców o wiarygodnej historii płatniczej weksel własny na sumę oznaczoną w wysokości dwumiesięcznego czynszu netto.

16.3 Ryzyko stopy procentowej

W roku 2025 spółka nie korzystała z kredytów bankowych.

16.4 Ryzyko cenowe

Spółka jest narażona na ryzyko cenowe rozumiane jako ryzyko zmian cen kupowanych usług i materiałów co może spowodować obniżenie wyniku finansowego spółki. Zarząd stosuje politykę cennikową polegającą na stałym monitorowaniu poziomu w/w cen i bieżącym korygowaniu cen sprzedawanych usług . Pozwalają na to zapisy w regulaminach wewnętrznych z którymi powiązane zasady ustalania stawek czynszowych w umowach najmu.

Część 3. Ustalenie wyniku finansowego

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.
Do wyceny wartości sprzedanych usług stosuje się:

- stawki ustalone w cennikach (pojedyncze opłaty wjazdowe, abonamenty wielokrotnego wjazdu) i w umowach najmu gdzie wartość usługi ustala się na podstawie cennika oraz indywidualnej wyceny ,

Do wyceny wartości sprzedanych materiałów stosuje się:

- energia elektryczna i gaz- na podstawie uśrednionej ceny zakupu za okres miesięczny okres obliczeniowy,
- pozostałe materiały – na podstawie cen zakupu ,

W przypadku odsprzedaży stosowane metody rozchodu:

- przyjmuje się , że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym . Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Materiały – przedmioty, których okres używania jest krótszy niż 1 rok księgowane są bezpośrednio w koszty , dotyczy to głownie materiałów biurowych, eksploatacyjnych i gospodarczych.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat z**e** zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:
- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony — Spółka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

3.1 Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Spółka
- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

3.2 Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi

różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Spółka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Część. 4. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Przychody i koszty
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

BILANS na dzień 31.12.2025

AKTYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024 przekształcone dane porównawcze	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE		**208 144 979,82**	**0,00**	**193 690 516,90**
I. Wartości niematerialne i prawne		**52 639,99**	**0,00**	**6 666,64**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	36	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	36	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36	52 639,99	0,00	6 666,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		**205 655 989,36**	**0,00**	**191 394 501,39**
1. Środki trwałe		185 281 284,23	0,00	189 981 976,36
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	**37**	37 666 882,33	0,00	37 684 105,86
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37	143 087 188,67	0,00	147 768 419,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	37	3 876 740,94	0,00	4 179 331,72
d) środki transportu	37	259 736,57	0,00	330 540,37
e) inne środki trwałe	37	390 735,72	0,00	19 578,94
2. Środki trwałe w budowie	40	20 374 705,13	0,00	1 412 525,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych	11	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	11	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		**1 319 715,44**	**0,00**	**1 196 348,06**
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 319 715,44	0,00	1 196 348,06
a) w jednostkach powiązanych		1 319 715,44	0,00	1 196 348,06
– udziały lub akcje	1	1 319 715,44	0,00	1 196 348,06
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		**1 116 635,03**	**0,00**	**1 093 000,81**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	1 116 635,03	0,00	1 093 000,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		**91 462 599,57**	**0,00**	**84 646 168,88**
I. Zapasy		**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Materiały	42	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	42	0,00	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	42	0,00	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		**2 787 557,70**	**0,00**	**1 912 022,40**
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		2 787 557,70	0,00	1 912 022,40
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		710 960,53	0,00	671 007,70
– do 12 miesięcy	11	710 960,53	0,00	671 007,70
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	854 157,82	0,00	10 600,01
c) inne	11	1 222 439,35	0,00	1 230 414,69
d) dochodzone na drodze sądowej	11	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		**88 601 943,47**	**0,00**	**82 691 922,62**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		88 601 943,47	0,00	82 691 922,62
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		88 601 943,47	0,00	82 691 922,62
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	88 601 098,92	0,00	82 690 745,89
– inne środki pieniężne	3	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	3	844,55	0,00	1 176,73
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	**73 098,40**	**0,00**	**42 223,86**
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		**0,00**	**0,00**	**0,00**
D. Udziały (akcje) własne		**0,00**	**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM		**299 607 579,39**	**0,00**	**278 336 685,78**

BILANS na dzień 31.12.2025

PASYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024 przekształcone dane porównawcze	31.12.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		**279 390 328,33**	**0,00**	**262 422 394,07**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**5**	**119 857 000,00**	**0,00**	**119 857 000,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**6**	**135 494 461,48**	**0,00**	**120 812 447,58**
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	15 378 700,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		**0,00**	**0,00**	**0,00**
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		**0,00**	**0,00**	**0,00**
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**7**	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	**8**	24 038 866,85	0,00	21 752 946,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		**20 217 251,06**	**0,00**	**15 914 291,71**
I. Rezerwy na zobowiązania		**2 767 920,30**	**0,00**	**2 991 047,30**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 282 169,96	0,00	2 439 152,03
– długoterminowa	34	1 180 967,00	0,00	1 369 205,00
– krótkoterminowa	34	1 101 202,96	0,00	1 069 947,03
3. Pozostałe rezerwy		485 750,34	0,00	551 895,27
– długoterminowe	34	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	34	485 750,34	0,00	551 895,27
II. Zobowiązania długoterminowe		**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		**17 081 590,46**	**0,00**	**12 607 156,20**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		16 191 882,67	0,00	11 740 411,91
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 446 578,59	0,00	3 637 323,31
– do 12 miesięcy	12	2 446 578,59	0,00	3 637 323,31
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	1 392 292,35	0,00	2 488 638,12
h) z tytułu wynagrodzeń	12	1 255 294,15	0,00	1 288 144,34
i) inne	12	11 097 717,58	0,00	4 326 306,14
4. Fundusze specjalne	25	889 707,79	0,00	866 744,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe		**367 740,30**	**0,00**	**316 088,21**
1. Ujemna wartość firmy	35	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	35	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		367 740,30	0,00	316 088,21
– długoterminowe	35	202 031,96	0,00	209 317,52
– krótkoterminowe	35	165 708,34	0,00	106 770,69
PASYWA RAZEM		**299 607 579,39**	**0,00**	**278 336 685,78**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2025

	Nota	2025	2024 przekształcone dane porównawcze	2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		**80 118 721,21**	**78 072 935,28**	**86 360 231,70**
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	80 118 721,21	78 072 935,28	78 072 935,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	26	0,00	0,00	8 287 296,42
B. Koszty działalności operacyjnej		**54 082 183,14**	**54 456 760,56**	**62 668 771,76**
I. Amortyzacja	27	7 589 691,97	8 920 524,12	8 920 524,12
II. Zużycie materiałów i energii	27	4 696 513,71	5 072 812,14	5 072 812,14
III. Usługi obce	27	14 799 325,15	13 082 202,06	13 082 202,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27	6 510 024,25	6 237 922,96	6 237 922,96
– podatek akcyzowy	27	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	27	13 560 186,95	15 021 467,66	15 021 467,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	27	4 615 641,54	4 899 931,19	4 899 931,19
– emerytalne	27	1 283 083,48	1 361 103,59	1 361 103,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27	2 310 799,57	1 221 900,43	1 221 900,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów	29	0,00	0,00	8 212 011,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		**26 036 538,07**	**23 616 174,72**	**23 691 459,94**
D. Pozostałe przychody operacyjne		**7 522 857,81**	**9 713 250,88**	**1 425 954,46**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30, 31	2 235,77	70 730,89	70 730,89
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	834,30	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		7 519 787,74	9 642 519,99	1 355 223,57
E. Pozostałe koszty operacyjne		**7 330 275,21**	**9 706 805,84**	**1 494 794,64**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 30	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	593 920,01	148 408,96	148 408,96
III. Inne koszty operacyjne	31	6 736 355,20	9 558 396,88	1 346 385,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		**26 229 120,67**	**23 622 619,76**	**23 622 619,76**
G. Przychody finansowe		**3 733 435,46**	**3 323 293,68**	**3 323 293,68**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	32	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	32	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	32	3 610 068,14	3 200 020,77	3 200 020,77
– od jednostek powiązanych	32	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		123 367,32	123 272,91	123 272,91
V. Inne		0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		**92,50**	**907,38**	**907,38**
I. Odsetki, w tym:	33	0,00	345,19	345,19
– dla jednostek powiązanych	33	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV. Inne	33, 32	92,50	562,19	562,19
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		**29 962 463,63**	**26 945 006,06**	**26 945 006,06**
J. Podatek dochodowy		**5 923 596,78**	**5 192 059,57**	**5 192 059,57**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		**24 038 866,85**	**21 752 946,49**	**21 752 946,49**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2025	2024 przekształcone dane porównawcze	2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**262 422 394,07**	**0,00**	**248 038 982,19**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	**262 422 394,07**	**0,00**	**248 038 982,19**
1. Kapitał (fundusz)podstawowy na początek okresu	**119 857 000,00**	**0,00**	**119 857 000,00**
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	**119 857 000,00**	**0,00**	**119 857 000,00**
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	**120 812 447,58**	**0,00**	**109 526 765,90**
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	**14 682 013,90**	**0,00**	**11 285 681,68**
a) zwiększenie z tytułu	14 682 013,90	0,00	11 285 681,68
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	14 682 013,90	0,00	11 285 681,68
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	**135 494 461,48**	**0,00**	**120 812 447,58**
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**21 752 946,49**	**0,00**	**18 655 216,29**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**21 752 946,49**	**0,00**	**18 655 216,29**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**21 752 946,49**	**0,00**	**18 655 216,29**
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	21 752 946,49	0,00	18 655 216,29
– wypłaty dywidendy	5 992 850,00	0,00	5 992 850,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	14 682 013,90	0,00	11 285 681,68
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
zasilenie funduszu socjalnego i wypłata nagrody z zysku dla załogi	1 078 082,59	0,00	1 376 684,61
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00
– …	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6. Wynik netto	**24 038 866,85**	**0,00**	**21 752 946,49**
a) zysk netto	24 038 866,85	0,00	21 752 946,49
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**279 390 328,33**	**0,00**	**262 422 394,07**
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**0,00**	**0,00**	**276 672 990,56**

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2025	2024 przekształcone dane porównawcze	2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		**0**		**0**
I. Zysk (strata) netto		**24 038 866,85**	**0,00**	**21 752 946,49**
II. Korekty razem		**4 850 240,99**	**0,00**	**10 176 876,55**
1. Amortyzacja		7 589 691,97	0,00	8 920 524,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-125 603,15	0,00	-194 003,80
5. Zmiana stanu rezerw	20	-223 127,00	0,00	-216 935,83
6. Zmiana stanu zapasów	20	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	20	-875 535,30	0,00	108 101,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	-1 512 328,86	0,00	1 632 183,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 856,67	0,00	-72 993,26
10. Inne korekty		0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		**28 889 107,84**	**0,00**	**31 929 823,04**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		**0**		**0**
I. Wpływy		**2 235,77**	**0,00**	**70 730,89**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 235,77	0,00	70 730,89
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		**16 053 697,67**	**0,00**	**6 026 604,80**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		16 053 697,67	0,00	6 215 216,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	-188 612,17
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	-188 612,17
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	-188 612,17
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		**-16 051 461,90**	**0,00**	**-5 955 873,91**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		**0**		**0**
I. Wpływy		**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		**6 927 625,09**	**0,00**	**7 195 407,82**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		5 948 742,50	0,00	5 986 423,21
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		978 882,59	0,00	1 208 984,61
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		**-6 927 625,09**	**0,00**	**-7 195 407,82**
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		**5 910 020,85**	**0,00**	**18 778 541,31**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		**5 910 020,85**	**0,00**	**18 778 541,31**
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		**82 691 922,62**	**0,00**	**63 913 381,31**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		**88 601 943,47**	**0,00**	**82 691 922,62**
– o ograniczonej możliwości dysponowania		695 481,92	0,00	678 442,35

Uwaga - Arkusz zawiera przykładowe pozycje oraz odwołania do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Każdą z nich można zmodyfikować do własnych potrzeb, podać inny opis

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 źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		**29 962 463,63**	**0,00**	**29 962 463,63**	**26 945 232,06**	**0,00**	**26 945 232,06**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		**858 751,64**	**0,00**	**858 751,64**	**1 389 498,95**	**0,00**	**1 389 498,95**
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 będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia 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 budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych 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 niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe 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 ugodowym 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
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na 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 amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m;	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 terytorianego	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	735 384,32	0,00	735 384,32	1 266 226,04	0,00	1 266 226,04
aktualizacja wyceny udziałów w spółce zależnej	art. 16 ust. 1 pkt 26a	123 367,32	0,00	123 367,32	123 272,91	0,00	123 272,91
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
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		**83 393,61**	**0,00**	**83 393,61**	**105 455,87**	**0,00**	**105 455,87**
abonamenty opodatkowane w poprzednim roku podatkowym	art. 12 ust. 3a pkt 2	83 393,61	0,00	83 393,61	74 818,95	0,00	74 818,95
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta sprzedażyopodatkowana w poprzednim roku obrotowym	art. 12 ust. 3a pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów wynikająca z błędu 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
zarachowane 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
inne	art. 12 ust. 3 pkt 3 lit.	0,00	0,00	0,00	30 636,92	0,00	30 636,92
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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
abonamenty opodatkowane w poprzednim roku obrotowym	art. 12 ust. 3a pkt 2	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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		**943 965,43**	**0,00**	**943 965,43**	**617 465,58**	**0,00**	**617 465,58**
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa 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 „mechanizm 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
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	113 336,92	0,00	113 336,92	379 143,95	0,00	379 143,95
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grzywien i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zuzycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na rzecz członków Rady Nadzorczej (z wyjątkiem wynagrodzeń)	art. 16 ust. 1 pkt 19	20 142,87	0,00	20 142,87	28 755,62	0,00	28 755,62
wydatki na samochody osobowe nkup	art. 16 ust. 1 pkt 20	13 200,61	0,00	13 200,61	26 907,34	0,00	26 907,34
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00
kar umownych i odszkodowań 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 nieściągalne	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 niż na należności	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, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	633 154,38	0,00	633 154,38	31 189,74	0,00	31 189,74
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
wpłat na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	150 094,00	0,00	150 094,00	137 577,00	0,00	137 577,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	14 037,85	0,00	14 037,85	13 532,09	0,00	13 532,09
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	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 określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część 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 niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
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 objęcie 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
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	art. 16 ust. 1 pkt 1	-1,20	0,00	-1,20	79,84	0,00	79,84
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
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		**1 465 669,69**	**0,00**	**1 465 669,69**	**1 420 131,57**	**0,00**	**1 420 131,57**
utworzone rezerwy na należności zagrożone	art. 16 ust. 1 pkt 27	593 920,01	0,00	593 920,01	148 408,96	0,00	148 408,96
utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	art. 16 ust. 1 pkt 27	0,00	0,00	0,00	371 131,14	0,00	371 131,14
utworzone rezerwy na premie dla zarządu + ZUS + PPK za rok obrotowy	art. 16 ust. 1 pkt 27	266 898,46	0,00	266 898,46	236 901,69	0,00	236 901,69
utworzone rezerwy na premię bilansową + ZUS + PPK za rok obrotowy	art. 16 ust. 1 pkt 27	0,00	0,00	0,00	41 390,00	0,00	41 390,00
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek od wynagrodzeń zarządu i Rady Nadzorczej oraz PPK, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	8 856,88	0,00	8 856,88	9 377,41	0,00	9 377,41
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57	91 095,80	0,00	91 095,80	72 541,24	0,00	72 541,24
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek od premii za IV kw. oraz PPK, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	144 829,37	0,00	144 829,37	168 120,33	0,00	168 120,33
wartość utworzonych rezerw na koszty roku obrotowego	art. 16 ust. 1 pkt 27	22 290,00	0,00	22 290,00	17 000,00	0,00	17 000,00
wartość utworzonych rezerw na pozew pracownika	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	197 251,88	0,00	197 251,88
utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	art. 16 ust. 1 pkt 27	70 555,69	0,00	70 555,69	143 302,12	0,00	143 302,12
korekta kosztów pozyskania kapitału sfinansowanego zatrzymanym zyskiem	art. …	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		17 223,48	0,00	17 223,48	14 706,80	0,00	14 706,80
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		**265 616,69**	**0,00**	**265 616,69**	**327 788,34**	**0,00**	**327 788,34**
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	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	85 758,65	0,00	85 758,65	72 515,56	0,00	72 515,56
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane 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	162 858,04	0,00	162 858,04	189 897,20	0,00	189 897,20
opłacone koszty roku poprzedniego	art. 15 ust. 4h	17 000,00	0,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00
wierzytelności, których nieściagalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należnosci w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność 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 bezpośrednie potrącalne w dacie 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
inne	art. 16 ust. 1	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	48 375,58	0,00	48 375,58

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		**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
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
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		**136 877,02**	**0,00**	**136 877,02**	**-166 606,39**	**0,00**	**-166 606,39**
abonamenty dotyczące przyszłego roku obrotowego opłacobne w roku obrotowym	art. 12 ust. 3a pkt 2	136 877,02	0,00	136 877,02	83 393,61	0,00	83 393,61
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiego VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście" lub bez posrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prowzrostowa (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
wartość 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	0,00	0,00	0,00
przychody 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 kultu religijnego (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
koszty finansowania dłużnego	...	0,00	0,00	0,00	-250 000,00	0,00	-250 000,00
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
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		**31 301 214,00**	**0,00**	**31 301 214,00**	**26 993 480,00**	**0,00**	**26 993 480,00**
K. Podatek dochodowy		**5 947 231,00**	**0,00**	**5 947 231,00**	**5 128 761,00**	**0,00**	**5 128 761,00**

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 11	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 12	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 14	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 15	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 16	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 17	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 18	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 19	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 20	Fundusze specjalne
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	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
Nota 32	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 33	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 34	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	**1 196 348,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 196 348,06**
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	**123 367,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**123 367,32**
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	123 367,32	0,00	0,00	0,00	0,00	123 367,32
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	**-0,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-0,06**
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	-0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,06
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**1 319 715,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 319 715,44**
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nota2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2025	2024
1. Środki pieniężne w kasie	58 561,38	68 125,13
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	16 812,58	24 955,74
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	88 525 724,96	82 597 665,02
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	844,55	1 176,73
Razem	**88 601 943,47**	**82 691 922,62**

Komentarz:

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w …	Po przeliczeniu … na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	88 601 098,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 601 098,92
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	844,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,55
Razem	**88 601 943,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**88 601 943,47**

Komentarz:

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
SKARB PAŃSTWA					86 100,00	150 434,00	1 000,00	86 100 000,00	71,84
w tym uprzywilejowane					64 234,00	128 468,00	0,00	0,00	0,00
PZU ŻYCIE SA					2 727,00	2 727,00	1 000,00	2 727 000,00	2,27
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PEPEES SA					4 000,00	4 000,00	1 000,00	4 000 000,00	3,34
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTALI AKCJONARIUSZE					27 030,00	28 872,00	1 000,00	27 030 000,00	22,55
w tym uprzywilejowane					1 742,00	3 484,00	0,00	0,00	0,00
Razem					**119 857,00**	**186 033,00**		**119 857 000,00**	**100,00**

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

Komentarz:

Niniejsza nota jest niezbędna, jeśli jednostka nie wypełnia zestawienia zmian w kapitale własnym

Nota 5
Zmiany w kapitale zapasowym

	2025	2024
Stan na początek okresu	**120 812 447,58**	**109 526 765,90**
zwiększenia (z tytułu)	**14 682 013,90**	**11 285 681,68**
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	14 682 013,90	11 285 681,68
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– …	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– …	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**135 494 461,48**	**120 812 447,58**

Komentarz:

Niniejsza nota jest niezbędna jeśli jednostka nie wypełnia zestawienia zmian w kapitale własnym

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2025	2024
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**21 752 946,49**	**18 655 216,29**
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**21 752 946,49**	**18 655 216,29**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**21 752 946,49**	**18 655 216,29**
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– …	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	21 752 946,49	18 655 216,29
– wypłaty dywidendy	5 992 850,00	5 992 850,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	14 682 013,90	11 285 681,68
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
zasilenie funduszu socjalnego , nagroda z zysku dla pracowników	1 078 082,59	1 376 684,61
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**0,00**	**0,00**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**0,00**	**0,00**
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej 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 obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– …	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**

Komentarz:

Nota 7

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

	2025	2024*
ZYSK / STRATA NETTO	**24 038 866,85**	**21 752 946,49**
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	16 954 778,40	14 682 013,90
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100 800,00	99 200,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	5 992 850,00	5 992 850,00
Nagrody z zysku	990 438,45	978 882,59
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	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
…	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
3. Należności od pozostałych jednostek	**4 007 082,50**	**1 219 524,80**	**2 712 430,36**	**800 407,96**
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	4 007 082,50	1 219 524,80	2 712 430,36	800 407,96
– 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:	1 606 482,84	895 522,31	1 147 413,17	476 405,47
– do 12 miesięcy	1 606 482,84	895 522,31	1 147 413,17	476 405,47
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	854 157,82	0,00	10 600,01	0,00
– inne należności	1 222 439,35	0,00	1 230 414,69	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	324 002,49	324 002,49	324 002,49	324 002,49

Komentarz:

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
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
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**
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
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	**16 191 882,67**	**11 740 411,91**
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	16 191 882,67	11 740 411,91
– 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 dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 446 578,59	3 637 323,31
– do 12 miesięcy	2 446 578,59	3 637 323,31
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 392 292,35	2 488 638,12
– z tytułu wynagrodzeń	1 255 294,15	1 288 144,34
– inne	11 097 717,58	4 326 306,14

Komentarz:

Nota 10

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

	Udziały			
Stan odpisów na dzień 01.01.2025	0,00	1 933 001,94		
Zwiększenia	0,00	0,00		
Rozwiązanie	0,00	123 367,38		
Wykorzystanie	0,00	0,00		
Stan odpisów na dzień 31.12.2025	0,00	1 809 634,56		

zmiany stanu odpisów	
ujęte w przychodach finansowych	123 367,38
ujęte w kosztach finansowych	
ujęte w kapitale	

Komentarz:

Nota 11

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
rezerwa na niezapłacone należności	476 405,47	593 920,01	0,00	174 803,17	895 522,31
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 12
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2025	2024
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	**1 093 000,81**	**1 156 299,38**
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 093 000,81	1 156 299,38
– wartość brutto	1 121 351,32	1 213 464,36
– wartość odpisów aktualizujących	28 350,51	57 164,98
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	**253 711,41**	**283 207,69**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	253 711,41	283 207,69
– odpis aktualizujący należności	112 844,80	28 197,70
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	13 405,58	27 227,40
– rezerwa na nagrody jubileuszowe ,odprawy emerytale, odprawy pośmiertne	0,00	70 514,92
-rezerwa na premie za rok obrotowy	50 710,71	52 875,42
- rezerwa na sprawy sądowe	0,00	37 477,86
-rezerwa na koszty	23 226,11	22 255,13
wycena bilansowa kredytu i świadectw efektywności energetycznej	0,00	0,00
przychody opodatkowane w roku bieżącym a dotyczące roku nastepnego (abonamenty)	26 006,63	15 844,79
składki ZUS od premii za IV kw.roku obrotowego zapłacone w roku następnym	27 517,58	28 814,47
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	**285 112,35**	**404 135,20**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	285 112,35	404 135,20
-rezerwa na urlopy	5 418,75	23 410,83
-zmniejszenie rezerwy na należności	33 212,60	11 269,54
-zmniejszenie rezerwy na sprawy sporne i sądowe	10 402,82	0,00
-abonamenty opodatkowane w roku poprzednim	15 844,79	14 215,60
- rozwiazanie i wykorzystanie rezerwy na swiadczenia pracownicze	37 813,42	121 458,10
- rozwiaznie i wykorzystanie rezerwy na koszty	51 069,60	68 285,87
- zmniejszenie odpisu aktualizującego udziały w spółce Targpol	23 439,79	23 421,85
- zmiejszenie rezerwy na wypłacone premie za poprzedni rok obrotowy	52 875,42	84 444,47
-pozostałe zmniejszenia	55 035,16	57 628,94
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	**1 116 635,03**	**1 093 000,81**
a) odniesionych na wynik finansowy	1 116 635,03	1 093 000,81
– wartość brutto	1 117 467,96	1 121 351,32
– wartość odpisów aktualizujących	832,93	28 350,51
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	**0,00**	**0,00**
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**0,00**	**0,00**
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	**0,00**	**0,00**
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 13

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
TARG -POL SPÓŁKA Z O.O. WARSZAWA UL.KRAKOWIAKÓW 103 REGON 006472585	100%	100%	1 319 715,44	123 367,32
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:

Nota 14

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
TARG-POL SPÓŁKA Z O.O. REGON 006472585	ART.56 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI		

Komentarz:

Łączne dane spółki WRSRH SA oraz Targpol za rok 2024 oraz za rok 2025 pozwalają na odstapienie od konsolidacji sprawozdań finansowych obu spółek - zgodnie z art.56-58 Ustawy o

Nota 15

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
TARG-POL SPÓŁKA Z	2025	1 425 647,70	165 824,95	1 327 857,69	1,50	50 400,00	1 145 948,12	0,00	0,00	0,00	123 367,32
O.O.REGON 006472585	2024	1 380 018,99	202 354,88	1 170 492,29	1,50	50 400,00	1 022 675,21	0,00	0,00	0,00	123 272,91
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 16
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2025	2024
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	**0,00**	**0,00**

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2025	2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 282 169,96	2 439 152,03
Pozostałe rezerwy	485 750,34	551 895,27
Razem	**2 767 920,30**	**2 991 047,30**
Zmiana stanu	**-223 127,00**	**-216 935,83**

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2025	2024
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	**0,00**	**0,00**
Zmiana stanu, w tym:	**0,00**	**0,00**
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	2 787 557,70	1 912 022,40
Razem należności	**2 787 557,70**	**1 912 022,40**
Zmiana stanu należności	**-875 535,30**	**108 101,63**

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	16 191 882,67	11 740 411,91
Fundusze specjalne	889 707,79	866 744,29
Razem zobowiązania, w tym:	**17 081 590,46**	**12 607 156,20**
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	5 843 455,62	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	**5 843 455,62**	**0,00**
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	44 107,50	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
Razem zobowiązania z działalności finansowej	**44 107,50**	**0,00**
Wzrost funduszy specjalnych z tytułu przekazania zysku na zasilenie ZFŚS	**99 200,00**	**0,00**
Zobowiązania z działalności operacyjnej	**11 094 827,34**	**12 607 156,20**
Zmiana stanu zobowiązań	**-1 512 328,86**	**1 632 183,69**

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 116 635,03	1 093 000,81
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 098,40	42 223,86
Razem	**1 189 733,43**	**1 135 224,67**
1. Zmiana stanu	**-54 508,76**	**56 153,95**
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	202 031,96	209 317,52
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	165 708,34	106 770,69
Razem	**367 740,30**	**316 088,21**
2. Zmiana stanu	**51 652,09**	**-129 147,21**
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	**-2 856,67**	**-72 993,26**

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2025	2024
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	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 zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	**0,00**	**0,00**
Zmiana stanu	**0,00**	**0,00**

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2025	2024
Środki pieniężne w kasie	58 561,38	68 125,13
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	88 542 537,54	82 622 620,76
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	844,55	1 176,73
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	844,55	1 176,73
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	**88 601 943,47**	**82 691 922,62**
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	**5 910 020,85**	**18 778 541,31**
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	**0,00**	**0,00**
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	**695 481,92**	**0,00**

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Komentarz:

Nota 17

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	**111,61**	**125,40**
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	26,61	35,40
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	85,00	90,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 18

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2025	2024
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	**634 755,17**	**1 550 149,04**
1. Wynagrodzenie	**634 755,17**	**1 550 149,04**
Zarząd X kadencji 2 osoby wynagrodzenie	441 845,93	535 371,44
Zarząd X kadencji 2 osoby wynagrodzenie zmienne za wykonanie celów zarządczych za rok 2025 (wynagrodzenie należne nie wypłacone)	192 909,24	335 714,82
	0,00	224 592,78
	0,00	224 592,78
	0,00	229 877,22
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	**0,00**	**0,00**
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	**379 838,11**	**425 593,80**
1. Wynagrodzenie	**379 838,11**	**425 593,80**
Rada Nadzorcza	379 838,11	425 593,80
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	**0,00**	**0,00**
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	**0,00**	**0,00**
1. Wynagrodzenie	**0,00**	**0,00**
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	**0,00**	**0,00**
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	**1 014 593,28**	**1 975 742,84**

Komentarz:

Nota 19

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2025	2024
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach		do 31.03.2025	21 000,00	17 000,00
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
Razem			**21 000,00**	**17 000,00**

Komentarz:

Nota 20
Fundusze specjalne

Tytuł	2025	2024
Fundusz socjalny	889 707,79	866 744,29
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
…	0,00	0,00
Razem	**889 707,79**	**866 744,29**

Komentarz:

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)	0,00	80 118 721,21	0,00	78 072 935,28
wynajem powierzchni handlowych	0,00	42 848 285,98	0,00	41 235 202,36
opłaty wjazdowe	0,00	34 397 062,88	0,00	33 598 945,46
sprzedaż pozostałych usług	0,00	2 873 372,35	0,00	3 238 787,46
2. Sprzedaż materiałow (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	8 287 296,42
materiały	0,00	0,00	0,00	8 287 296,42
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	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
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	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
RAZEM	**0,00**	**80 118 721,21**	**0,00**	**86 360 231,70**
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	80 118 721,21	0,00	86 360 231,70
– produkty/usługi	0,00	80 118 721,21	0,00	78 072 935,28
– materiały	0,00	0,00	0,00	8 287 296,42
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 22

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2025	2024
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	**0,00**	**0,00**
B. Koszty wg rodzajów	**54 082 183,14**	**54 456 760,56**
1. Amortyzacja	7 589 691,97	8 920 524,12
2. Zużycie materiałów i energii	4 696 513,71	5 072 812,14
3. Usługi obce	14 799 325,15	13 082 202,06
4. Podatki i opłaty, w tym:	6 510 024,25	6 237 922,96
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	13 560 186,95	15 021 467,66
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 615 641,54	4 899 931,19
– emerytalne	1 283 083,48	1 361 103,59
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 310 799,57	1 221 900,43
koszty reklamy	1 303 011,06	909 080,03
ubezpieczenia majatkowe	312 744,27	235 796,26
pozostałe koszty	695 044,24	77 024,14
RAZEM	**54 082 183,14**	**54 456 760,56**

Komentarz:

Nota 23
Inne przychody operacyjne

	2025	2024
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	**735 384,32**	**895 094,90**
rozwiązanie rezerwy na należności zagrożone	174 803,17	59 313,38
rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	199 018,00	268 122,00
wypłata premii za rok obrotowy w roku nastepnym	278 291,69	444 444,60
rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	28 519,76	123 214,92
rozwiązanie rezerwy na promocyjne wjazdy	0,00	0,00
sprawa sądowa o odszkodowanie Pokwicki przedawnienie roszczenia	54 751,70	0,00
pozostałe	0,00	0,00
	0,00	0,00
pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	**6 814 473,49**	**530 859,56**
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) inne przychody operacyjne	834,30	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) dotacje do inwestycji rozliczone poprzez amortyzację	28 831,32	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 235,77	70 730,89
9) dotacje otrzymane	27 000,00	293 920,02
10) odszkodowania otrzymane	454 790,39	166 208,65
11) przychody ze sprzedaży materiałów	6 300 781,71	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	**7 549 857,81**	**1 425 954,46**

Komentarz:

Nota 24

Inne koszty operacyjne

	2025	2024
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	**266 898,46**	**475 543,57**
premie za rok obrotowy	266 898,46	278 291,69
świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	0,00	0,00
sprawy sądowe i kary(pozew o odszkodowanie byłego pracownika)	0,00	197 251,88
	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	**7 063 376,75**	**1 019 251,07**
1) odpis aktualizujący wartość należności	593 920,01	148 408,96
Przyczyna utworzenia: zagrożenie realności spłaty		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	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)darowizny przekazane	113 336,92	379 143,95
10) odszkodowania za zakaz konkurencji dla odwołanego Zarządu	0,00	224 592,78
11)koszty napraw powypadkowych	132 541,52	266 999,75
12) pozostałe koszty operacyjne	5 589,66	105,63
13) wartość sprzedanych materiałów	6 217 988,64	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	**7 330 275,21**	**1 494 794,64**

Komentarz:

Nota 25
Wybrane przychody finansowe

	2025	2024
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	**0,00**	**0,00**
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	**3 610 068,14**	**3 200 020,77**
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	3 610 068,14	3 200 020,77
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 610 068,14	3 200 020,77
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	123 367,32	123 272,91
a) w jednostkach powiązanych	123 367,32	123 272,91
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe razem	**0,00**	**0,00**
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– …	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
wycena bilansowa kredytu odwrócenie wyceny na 31.12.	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem:	3 732 743,13	3 323 293,68

Komentarz:

Nota 26
Wybrane koszty finansowe

	2025	2024
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	**0,00**	**345,19**
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	0,00	345,19
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	0,00	345,19
II. Inne koszty finansowe razem	**92,50**	**562,19**
1) ujemne różnice kursowe	92,50	562,19
– zrealizowane	92,50	562,19
– niezrealizowane	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
wycena bilansowa kredytu	0,00	0,00
dodatkowy koszt własny sprzedanych jednostek uczestnictwa Santander	0,00	0,00
– …	0,00	0,00
razem:	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 27
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	**2 439 152,03**	**402 132,47**	**368 809,54**	**190 305,00**	**2 282 169,96**
a) długoterminowe	1 369 205,00	0,00	0,00	188 238,00	1 180 967,00
nagrody jubileuszowe,odprawy emerytale,pośmiertne,rentowe	1 369 205,00	0,00	0,00	188 238,00	1 180 967,00
– …	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 069 947,03	402 132,47	368 809,54	2 067,00	1 101 202,96
niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	619 683,03	70 555,69	28 519,76	0,00	661 718,96
nagrody jubileuszowe,odprawy emerytalne,pośmiertne,rentowe	450 264,00	331 576,78	340 289,78	2 067,00	439 484,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	**551 895,27**	**266 898,46**	**278 291,69**	**54 751,70**	**485 750,34**
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	551 895,27	266 898,46	278 291,69	54 751,70	485 750,34
sprawy sporne i sądowe	273 603,58	0,00	0,00	54 751,70	218 851,88
premie za rok ubiegły i wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy niewypłacone w roku obrotowym (wraz z ZUS)	278 291,69	266 898,46	278 291,69	0,00	266 898,46
Razem	**2 991 047,30**	**669 030,93**	**647 101,23**	**245 056,70**	**2 767 920,30**

Komentarz:

Nota 28

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	**1 116 635,03**	**1 093 000,81**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 116 635,03	1 093 000,81
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia 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
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	1 116 635,03	1 093 000,81
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
przychody roku natępnego zainkasowane w roku obrotowym	0,00	0,00
	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem 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
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	**73 098,40**	**42 223,86**
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	73 098,40	42 223,86
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem 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
10. …	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	**367 740,30**	**316 088,21**
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:	367 740,30	316 088,21
a) długoterminowe, w tym:	202 031,96	209 317,52
dotacje do środków trwałych	202 031,96	209 317,52
– …	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	165 708,34	106 770,69
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
dotacje do środków trwałych	28 831,32	23 377,08
opłacone z góry abonamenty dotyczące roku następnego po roku obrotowym	136 877,02	83 393,61
przychody z tytułu świadectw energetycznych TOE	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

Komentarz:

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**	**79 622,70**	**331 836,62**	**560 965,71**	**0,00**	**972 425,03**
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	87 360,72	79 962,40	0,00	0,00	167 323,12
– nabycie	0,00	0,00	87 360,72	8 000,00	0,00	0,00	95 360,72
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	71 962,40	0,00	0,00	71 962,40
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	87 360,72	8 000,00	0,00	0,00	95 360,72
– 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 wewnętrzne	0,00	0,00	87 360,72	8 000,00	0,00	0,00	95 360,72
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**79 622,70**	**403 799,02**	**560 965,71**	**0,00**	**1 044 387,43**
Umorzenia na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**79 622,70**	**331 836,62**	**554 299,07**	**0,00**	**965 758,39**
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	19 322,41	6 666,64	0,00	25 989,05
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– 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 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
Razem umorzenia na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**79 622,70**	**351 159,03**	**560 965,71**	**0,00**	**991 747,44**
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość księgowa netto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 666,64**	**0,00**	**6 666,64**
Wartość księgowa netto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**52 639,99**	**0,00**	**0,00**	**52 639,99**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	86,96	100,00	0,00	94,96

Komentarz:

Nota 30
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**36 456 798,21**	**1 705 300,00**	**318 732 212,09**	**17 356 024,43**	**1 227 371,52**	**539 151,77**	**376 016 858,02**
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 964 621,79	462 116,38	54 592,52	381 680,10	2 863 010,79
– nabycie	0,00	0,00	0,00	462 116,38	54 592,52	7 780,10	524 489,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	1 964 621,79	0,00	0,00	373 900,00	2 338 521,79
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	9 998,37	0,00	0,00	9 998,37
– 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	9 998,37	0,00	0,00	9 998,37
– 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
Wartość brutto na koniec okresu	**36 456 798,21**	**1 705 300,00**	**320 696 833,88**	**17 808 142,44**	**1 281 964,04**	**920 831,87**	**378 869 870,44**
Umorzenie na początek okresu	**0,00**	**477 992,35**	**170 963 792,62**	**13 176 692,71**	**896 831,15**	**519 572,83**	**186 034 881,66**
korekty błędów	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Umorzenie na początek okresu po korektach	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	17 223,53	6 645 852,59	764 707,16	125 396,32	10 523,32	7 563 702,92
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	9 998,37	0,00	0,00	9 998,37
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	9 998,37	0,00	0,00	9 998,37
– 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
Umorzenie na koniec okresu	**0,00**	**495 215,88**	**177 609 645,21**	**13 931 401,50**	**1 022 227,47**	**530 096,15**	**193 588 586,21**
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość księgowa netto na początek okresu	**36 456 798,21**	**1 227 307,65**	**147 768 419,47**	**4 179 331,72**	**330 540,37**	**19 578,94**	**189 981 976,36**
Wartość księgowa netto na koniec okresu	**36 456 798,21**	**1 210 084,12**	**143 087 188,67**	**3 876 740,94**	**259 736,57**	**390 735,72**	**185 281 284,23**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	29,04	55,38	78,23	79,74	57,57	51,10

Komentarz:

Nota 31

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
23/1	4152	637 456,56	0,00	0,00	637 456,56
23/2	4972	763 504,69	0,00	0,00	763 504,69
23/3	1982	304 338,75	0,00	0,00	304 338,75
		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

Komentarz:

Nota 32

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
6	dzierżawa	135 944,00	0,00	0,00	135 944,00
		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

Komentarz:

Wydzierżawiającym jest Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie 00-844 Warszawa ul.Grzybowska 80/82 Przedmiotem umowy jest grunt pod

Nota 33

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2025	2024
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	20 374 705,13	1 412 525,03
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	**20 374 705,13**	**1 412 525,03**

Komentarz:

Nota 34

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2025	2024
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	**21 992 514,01**	**1 906 674,06**
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	95 360,72	10 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	524 489,00	484 149,03
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	21 372 664,29	1 412 525,03
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	**63 516 000,00**	**29 788 000,00**
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	80 000,00	685 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	475 000,00	953 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	62 961 000,00	28 150 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Komentarz:

Informacje o dokumencie

Nazwa dokumentu:	sprawozdaniefinansowe2025.T.T.T.xml.xades
Skrót z dokumentu:	SHA256: f908940964b7877dd710fa0062379f62c1f72d6bda9f8c7d5caf6822892e9afe
Nazwa pliku:	sprawozdaniefinansowe2025.xml
Skrót z pliku:	SHA256: 639ecae2d1fdfa8d745fa4ec1948c8d213861b905d194946955a9d6113eaa4a9
Nazwa pliku:	sprawozdaniefinansowe2025.xml
Skrót z pliku:	SHA256: 639ecae2d1fdfa8d745fa4ec1948c8d213861b905d194946955a9d6113eaa4a9
Nazwa pliku:	sprawozdaniefinansowe2025.xml
Skrót z pliku:	SHA256: 639ecae2d1fdfa8d745fa4ec1948c8d213861b905d194946955a9d6113eaa4a9
Nazwa pliku:	sprawozdaniefinansowe2025.xml
Skrót z pliku:	SHA256: 639ecae2d1fdfa8d745fa4ec1948c8d213861b905d194946955a9d6113eaa4a9
Status dokumentu:	**POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY** Poprawne podpisy: 3 z 3
Czas walidacji (UTC):	2026-03-31 08:37:40
Podsumowanie walidacji:	

✓ Janusz Wysocki

✓ Krzysztof Marek Karpa

✓ Tomasz Maciej Bąkowski

Podpis: S-B3780EE99FF86CF571DECAFCFD6FDBBA8521D6E77AB45C77A855A81E679C1B1E

Kwalifikacja podpisu:	Kwalifikowany podpis elektroniczny
Status:	**POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY** **Dodatkowe informacje:** Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"
Format podpisu:	XAdES-BASELINE-T
Typ:	Zewnętrzny
Funkcja skrótu:	SHA256
Certyfikat podpisujący:	
Rodzaj certyfikatu:	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Właściciel:	Imię: Janusz Nazwisko: Wysocki Nazwa powszechna: Janusz Wysocki Kraj: PL Identyfikator podmiotu: PNOPL-56030117052
Algorytm klucza:	RSA
Ważny od (UTC):	2025-03-13 09:05:28
Ważny do (UTC):	2027-03-13 09:05:28
Numer seryjny:	6e74d92adca6d26e
Łańcuch certyfikatów:	Janusz Wysocki CUZ Sigillum - QCA1 Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas podpisu (UTC):	2026-03-31 08:26:06
Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC):	2026-03-31 08:26:11
Kolejność podpisu:	1 z 3
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Znaczniki czasu:	

Znacznik czasu: T-9CF9BE29751B3F922D0C58B87F2EC0D71F42ED7C70D553AA6AB9B2079F94D4CC

Rodzaj znacznika czasu:	Znacznik czasu dla podpisu
Kwalifikacja podpisu:	Kwalifikowany znacznik czasu
Status:	**POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Funkcja skrótu:	SHA512
Certyfikat podpisujący:	
Właściciel:	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QTSU3 Kraj: PL Firma: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Jednostka organizacyjna: Centrum Usług Zaufania Sigillum
Algorytm klucza:	RSA
Ważny od (UTC):	2025-10-04 18:06:04
Ważny do (UTC):	2030-06-28 23:59:59

Numer seryjny:	5fb89573c83570da
Łańcuch certyfikatów:	CUZ Sigillum - QTSU3 CUZ Sigillum - QTSA2 Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas znakowania czasem (UTC):	2026-03-31 08:26:11

Podpis: S-B0112E7239ECBFBBA0E6BEC8E528A0ECF99787DA67D141308A350FFF54FD9B0B

Kwalifikacja podpisu:	Kwalifikowany podpis elektroniczny
Status:	**POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY** **Dodatkowe informacje:** Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"
Format podpisu:	XAdES-BASELINE-T
Typ:	Zewnętrzny
Funkcja skrótu:	SHA256
Certyfikat podpisujący:	
Rodzaj certyfikatu:	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Właściciel:	Imię: Krzysztof Marek Nazwisko: Karpa Nazwa powszechna: Krzysztof Marek Karpa Kraj: PL Identyfikator podmiotu: PNOPL-68042712310
Algorytm klucza:	RSA
Ważny od (UTC):	2024-07-23 11:28:57
Ważny do (UTC):	2026-07-23 11:28:57
Numer seryjny:	6da292594713c978
Łańcuch certyfikatów:	Krzysztof Marek Karpa CUZ Sigillum - QCA1 Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas podpisu (UTC):	2026-03-31 08:29:21
Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC):	2026-03-31 08:29:25
Kolejność podpisu:	2 z 3
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Znaczniki czasu:	

Znacznik czasu: T-D828D2C3A34B58527FE5364F77AFB0A9CC6CBA6E7E4AB79FECA80C434AB352C5

Rodzaj znacznika czasu:	Znacznik czasu dla podpisu
Kwalifikacja podpisu:	Kwalifikowany znacznik czasu
Status:	**POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Funkcja skrótu:	SHA512
Certyfikat podpisujący:	
Właściciel:	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QTSU5 Kraj: PL Firma: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Jednostka organizacyjna: Centrum Usług Zaufania Sigillum
Algorytm klucza:	RSA
Ważny od (UTC):	2025-10-04 18:10:40
Ważny do (UTC):	2030-06-28 23:59:59
Numer seryjny:	7a0007c53e6c70c0
Łańcuch certyfikatów:	CUZ Sigillum - QTSU5 CUZ Sigillum - QTSA2 Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas znakowania czasem (UTC):	2026-03-31 08:29:25

Podpis: S-021F338E2C01E5A545A63217CB280F0B74164367A8C6DA451DCD443FF1002A48

Kwalifikacja podpisu:	Kwalifikowany podpis elektroniczny
Status:	**POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY** **Dodatkowe informacje:**

	Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"
Format podpisu:	XAdES-BASELINE-T
Typ:	Zewnętrzny
Funkcja skrótu:	SHA256
Certyfikat podpisujący:	
Rodzaj certyfikatu:	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Właściciel:	Imię: Tomasz Maciej Nazwisko: Bąkowski Nazwa powszechna: Tomasz Maciej Bąkowski Kraj: PL Identyfikator podmiotu: PNOPL-62101203250
Algorytm klucza:	RSA
Ważny od (UTC):	2024-07-23 11:14:56
Ważny do (UTC):	2026-07-23 11:14:56
Numer seryjny:	4e322728788ca7f5
Łańcuch certyfikatów:	Tomasz Maciej Bąkowski CUZ Sigillum - QCA1 Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas podpisu (UTC):	2026-03-31 08:32:13
Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC):	2026-03-31 08:32:17
Kolejność podpisu:	3 z 3
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu:	Skrót dokumentu źródłowego
Znaczniki czasu:	

Znacznik czasu: T-5058322D436CDDC506DF5DCFA327DB9531B3FA47EAA7D2BDDB89EFBC2ED1299E

Rodzaj znacznika czasu:	Znacznik czasu dla podpisu
Kwalifikacja podpisu:	Kwalifikowany znacznik czasu
Status:	**POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Funkcja skrótu:	SHA512
Certyfikat podpisujący:	
Właściciel:	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QTSU5 Kraj: PL Firma: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Jednostka organizacyjna: Centrum Usług Zaufania Sigillum
Algorytm klucza:	RSA
Ważny od (UTC):	2025-10-04 18:10:40
Ważny do (UTC):	2030-06-28 23:59:59
Numer seryjny:	7a0007c53e6c70c0
Łańcuch certyfikatów:	CUZ Sigillum - QTSU5 CUZ Sigillum - QTSA2 Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas znakowania czasem (UTC):	2026-03-31 08:32:17