

*GRUPA GEOTRANS S.A.*



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY GEOTRANS S.A.

za okres 01.01.2025-31.12.2025r.

Wrocław, luty 2026r.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

<b>Nazwa (firma):</b>	GEOTRANS S.A.
<b>Forma prawna:</b>	Spółka akcyjna
<b>Siedziba:</b>	ul. Zwycięska 20a/303, 53-033 Wrocław
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne 38.11.Z
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000453257
<b>Numer statystyczny REGON:</b>	020742097
<b>NIP:</b>	8992640728

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone na dzień 31.12.2025

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna spółki	Procent zaangażowania w kapitale zakładowym	Przedmiot działalności
1.	<b>Geotrans ECO HUB sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne 38.11.Z
2.	<b>GTS sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne 38.11.Z
3.	<b>3Group sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych (68.12.A)
4.	<b>N38 sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	49%	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 41.10.Z)
5.	<b>Nefrytowa sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	49% (pośrednio poprzez N38 sp. z o.o.)	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych (68.12.A)
6.	<b>Geotrans Green Recycling sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100% (pośrednio poprzez GTS sp. z o.o.)	Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (39.00.Z)

Jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone których udziały zostały zbyte w ciągu roku obrotowego.

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna spółki	Przedmiot działalności
1.	<b>Polskie Nawozy sp. z o.o.</b> Niegosławice 110, 28-330 Niegosławice	Produkcja Nawozów i związków azotowych (20.15.Z)
2.	<b>Geotrans Green Recycling sp. z o.o.</b> Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (39.00.Z)

**3. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki dominującej.**

Czas trwania jednostki dominującej jest nieograniczony.

**4. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku. Dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024r. są danymi jednostki dominującej.

**5. Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

**6. Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, iż Spółki wchodzące w skład Grupy Geotrans S.A. w 2026r. będą kontynuowały swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostki wchodzące w skład Grupy Geotrans S.A. zaprzestaną wykonywania działalności gospodarczej.

**7. Informacja czy sprawozdanie finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek**

Pozycja nie występuje.

**8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym zasad grupowania operacji gospodarczych, stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego i sposobu sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy i rachunkowości i jest sporządzane przez podmiot dominujący tj. Geotrans S.A. przy zastosowaniu konsolidacji metodą pełną (art. 60 ustawy o rachunkowości).

Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2025 r. poz. 217). W sprawach nieuregulowanych w ustawie stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości. Opisane zasady (politykę) rachunkowości, spółki objęte sprawozdaniem finansowym stosują w sposób ciągły, w ramach zasady istotności.

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, podatek dochodowy, inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Jednostki zależne i współzależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i współzależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne i współzależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

### **7.1 Wycena aktywów i pasywów**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków przeznaczonych na nabycie składnika aktywów oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo.

Wydatki ponoszone na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są w pozycji inne wartości niematerialne i prawne.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo. W przypadku aktywa składającego się z kilku istotnych wartościowo części składowych, których okres ekonomicznej użyteczności jest różny spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od tych poszczególnych części w oparciu o ich indywidualne stawki amortyzacyjne. Posiadane przez spółkę grunty nie podlegają amortyzacji.

Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

### **Instrumenty finansowe**

W dniu nabycia spółka klasyfikuje instrumenty finansowe do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja ta przeprowadzona jest w oparciu o cele nabycia aktywów finansowych. Zarząd określa klasyfikację aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu.

#### a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

Zalicza się także do nich pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem instrumentów zabezpieczających.

#### b) pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych, pod warunkiem że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy.

c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do powyższej kategorii zalicza się (oprócz pożyczek udzielonych i należności własnych) aktywa finansowe, dla których kontrakty ustalają termin 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 jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Wycena, rozchód i prezentacja instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Aktywa nabyte na regulowanym rynku wprowadza się do ksiąg pod datą dnia rozliczenia transakcji.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

**Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży** wyceniane są według bieżącej ceny rynkowej lub ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości. Na dzień bilansowy powyższe aktywa wyceniane są w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, a różnica z ich wyceny ujmowana jest w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

**Pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności** wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, a różnica z ich wyceny ujmowana jest w pozycji przychody bądź koszty finansowe

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym kredyty i pożyczki) wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości.

Należności i zobowiązania handlowe w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności i zobowiązań aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wykazywane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Spółka prowadzi uproszczoną ewidencję towarów, materiałów i wyrobów gotowych, która polega na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Na składnik aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- opłacone z góry składki na ubezpieczenia majątkowe
- opłacone z góry czynsze i dostępy.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań na bieżący okres sprawozdawczy.

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, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **Kapitały własne**

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

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy ujmowany jest w wartości nominalnej. Wysokość kapitału zapasowego zwiększana jest w wyniku:

- podziału zysku netto,
- dokonania wpłat na poczet kapitału objętego przez akcjonariuszy w wartości przekraczającej jego wartość nominalną (agio).

### **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są na zobowiązania które są pewne lub mają duży stopień prawdopodobieństwa i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

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, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży towarów i usług, które są niewątpliwe i należne od odbiorcy. Przychody ze sprzedaży pomniejszone są o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

### **Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszty sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów obejmują koszty bezpośrednio z nim związane.

Ponadto na wynik finansowy Spółki wpływają:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki,
- przychody należne z operacji finansowych oraz poniesione koszty operacji finansowych.

### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z:

- bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych naliczonego zgodnie z przepisami podatkowymi,
- odroczonego podatku dochodowego tj. aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które są tworzone w związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi pozycji aktywów i pasywów.

## **7.2 Pomiar wyniku finansowego**

Rachunek wyników sporządzony został w wariancie porównawczym.

## **7.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jednostki składa się z bilansu, rachunku zysków i strat , rachunku przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacji dodatkowej, która obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## SKONSOLIDOWANY BILANS

LP.	AKTYWA	31.12.2025	31.12.2024*
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>16 300 861,02</b>	<b>15 999 025,88</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>16 843,75</b>	0,00
<b>1.</b>	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
<b>2.</b>	Wartość firmy	0,00	0,00
<b>3.</b>	Inne wartości niematerialne i prawne	16 843,75	0,00
<b>4.</b>	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	Wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
<b>2.</b>	Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 513 477,25</b>	<b>4 948 067,55</b>
<b>1.</b>	Środki trwałe	9 787 733,76	4 877 213,13
<b>A)</b>	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 684 757,29	1 815 584,39
<b>B)</b>	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 535 088,11	265 322,20
<b>C)</b>	urządzenia techniczne i maszyny	1 501 746,77	1 714 081,88
<b>D)</b>	środki transportu	1 020 304,86	1 015 232,44
<b>E)</b>	inne środki trwałe	45 836,73	66 992,22
<b>2.</b>	Środki trwałe w budowie	1 721 210,97	30 854,42
<b>3.</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 532,52	40 000,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>2.</b>	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>3.</b>	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 709 881,02</b>	<b>10 953 021,33</b>
<b>1.</b>	Nieruchomości	4 709 881,02	1 204 693,52
<b>2.</b>	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>3.</b>	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	9 748 327,81
<b>A)</b>	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	9 748 327,81
-	udziały lub akcje	0,00	4 903 267,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	4 845 060,81
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>B)</b>	w jednostkach zależnych, współzależnych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>C)</b>	w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>D)</b>	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4.</b>	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>60 659,00</b>	<b>97 937,00</b>
<b>1.</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 659,00	97 937,00
<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>19 259 405,68</b>	<b>17 459 704,68</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>11 943 045,17</b>	<b>182 585,36</b>
<b>1.</b>	Materiały	0,00	0,00
<b>2.</b>	Półprodukty i produkty w toku	5 246 803,64	0,00
<b>3.</b>	Produkty gotowe	0,00	0,00
<b>4.</b>	Towary	6 618 046,41	0,00
<b>5.</b>	Zaliczki na dostawy i usługi	78 195,12	182 585,36
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 370 318,69</b>	<b>3 917 766,08</b>
<b>1.</b>	Należności od jednostek powiązanych	0,00	4 774,50
<b>A)</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 407,50
-	do 12 miesięcy	0,00	4 407,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>B)</b>	inne	0,00	367,00
<b>2.</b>	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>A)</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>B)</b>	inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	Należności od pozostałych jednostek	2 370 318,69	3 912 991,58
<b>A)</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 496 279,93	3 705 886,33
-	do 12 miesięcy	1 496 279,93	3 705 886,33
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>B)</b>	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	779 168,56	122 144,29
<b>C)</b>	inne	94 870,20	84 960,96
<b>D)</b>	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 678 283,88</b>	<b>13 229 544,51</b>
<b>1.</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 678 283,88	13 229 544,51
<b>A)</b>	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>B)</b>	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>C)</b>	w pozostałych jednostkach	740 000,00	794 739,72
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	740 000,00	794 739,72
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>D)</b>	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 938 283,88	12 434 804,79
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 938 283,88	12 434 804,79
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00

-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>267 757,94</b>	<b>129 808,73</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>ATYWA RAZEM</b>	<b>35 560 266,70</b>	<b>33 458 730,56</b>

\* Dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024r. są danymi jednostki dominującej.

LP.	PASYWA	31.12.2025	31.12.2024*
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>31 479 261,15</b>	<b>31 615 701,08</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>31 059 578,08</b>	<b>26 099 487,13</b>
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>56 123,00</b>	<b>56 123,00</b>
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	56 123,00	56 123,00
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-734 007,40</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>597 567,47</b>	<b>4 960 090,95</b>
<b>VIII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Kapitały mniejszości</b>	<b>2 698,38</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00	0,00
<b>II.</b>	Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 078 307,17</b>	<b>1 843 029,48</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>339 375,28</b>	<b>574 325,24</b>
<b>1.</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 118,00	58 866,00
<b>2.</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 757,28	41 448,73
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	34 757,28	41 448,73
<b>3.</b>	Pozostałe rezerwy	289 500,00	474 010,51
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	289 500,00	474 010,51
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>151 147,78</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>3.</b>	Wobec pozostałych jednostek	151 147,78	0,00
<b>A)</b>	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>B)</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>C)</b>	inne zobowiązania finansowe	141 147,78	0,00
<b>D)</b>	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>E)</b>	inne	10 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 587 784,11</b>	<b>1 268 704,24</b>
<b>1.</b>	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>A)</b>	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
<b>B)</b>	inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>A)</b>	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
<b>B)</b>	inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 587 784,11	1 268 704,24
<b>A)</b>	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

<b>B)</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>C)</b>	inne zobowiązania finansowe	46 030,91	78 112,66
<b>D)</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 144 473,41	911 965,59
-	do 12 miesięcy	1 144 473,41	911 965,59
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>E)</b>	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>F)</b>	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>G)</b>	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 839,96	270 682,33
<b>H)</b>	z tytułu wynagrodzeń	7 930,00	0,00
<b>I)</b>	inne	2 314 509,83	7 943,66
<b>4.</b>	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	<b>0,00</b>	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>35 560 266,70</b>	<b>33 458 730,56</b>

\* Dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024r. są danymi jednostki dominującej.

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

LP.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2025	31.12.2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 166 370,93</b>	<b>20 460 587,45</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	6 218,45
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>19 042 907,93</b>	<b>20 457 965,87</b>
<b>II.</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>III.</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123 463,00	2 621,58
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 351 398,51</b>	<b>14 976 611,80</b>
<b>I.</b>	Amortyzacja	1 056 190,71	588 948,66
<b>II.</b>	Zużycie materiałów i energii	652 728,63	657 440,96
<b>III.</b>	Usługi obce	12 633 719,93	11 394 016,72
<b>IV.</b>	Podatki i opłaty, w tym:	151 342,81	166 735,71
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V.</b>	Wynagrodzenia	2 147 879,67	1 703 783,59
<b>VI.</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 519,52	222 517,56
-	emerytalne	92 529,58	93 180,96
<b>VII.</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	366 696,98	241 772,16
<b>VIII.</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	124 320,26	1 396,44
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 814 972,42</b>	<b>5 483 975,65</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>75 203,85</b>	<b>68 549,41</b>
<b>I.</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	73 170,73	0,00
<b>II.</b>	Dotacje	0,00	0,00
<b>III.</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Inne przychody operacyjne	2 033,12	68 549,41
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>346 156,74</b>	<b>130 830,53</b>
<b>I.</b>	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II.</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>III.</b>	Inne koszty operacyjne	346 156,74	130 830,53
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 544 019,53</b>	<b>5 421 694,53</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>170 984,58</b>	<b>786 294,65</b>
<b>I.</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<b>A)</b>	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>B)</b>	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II.</b>	Odsetki, w tym:	161 090,98	786 294,65
-	od jednostek powiązanych	0,00	251 700,30
<b>III.</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
<b>V.</b>	Inne	9 893,60	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 742 105,47</b>	<b>44 378,23</b>
<b>I.</b>	Odsetki, w tym:	4 211,42	14,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II.</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	1 737 894,05	44 364,23
I	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>1 159 905,16</b>	<b>0,00</b>
J	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>1 132 803,80</b>	<b>6 163 610,95</b>
K	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>2 351,84</b>	<b>0,00</b>
	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	2 351,84	0,00
	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 130 451,96</b>	<b>6 163 610,95</b>
O	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>579 376,00</b>	<b>1 203 520,00</b>
P	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
R	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-46 491,51</b>	<b>0,00</b>
S	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>597 567,47</b>	<b>4 960 090,95</b>

\* Dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024r. są danymi jednostki dominującej.

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

LP.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2025	31.12.2024
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>30 881 693,68</b>	<b>26 655 610,13</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>30 881 693,68</b>	<b>26 655 610,13</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>26 099 487,13</b>	<b>27 806 199,12</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>4 960 090,95</b>	<b>-1 706 711,99</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	4 960 090,95	0,00
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
-	podział zysku	4 960 090,95	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych		0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 706 711,99
-	pokrycie straty	0,00	1 706 711,99
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy z zatrzymanego zysku	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>31 059 578,08</b>	<b>26 099 487,13</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>56 123,00</b>	<b>56 123,00</b>
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
-	podwyższenia	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>56 123,00</b>	<b>56 123,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 229 973,95</b>	<b>-1 706 711,99</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 960 090,95</b>	<b>0,00</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 960 090,95</b>	<b>0,00</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	4 960 090,95	0,00
-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00

-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	4 960 090,95	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>734 007,40</b>	<b>1 706 711,99</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>734 007,40</b>	<b>1 706 711,99</b>
<b>A)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
<b>B)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 706 711,99
-	pokrycie strat z kapitału zapasowego	0,00	1 706 711,99
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>734 007,40</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-734 007,40</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>597 567,47</b>	<b>4 960 090,95</b>
<b>A)</b>	zysk netto	597 567,47	4 960 090,95
<b>B)</b>	strata netto	0,00	0,00
<b>C)</b>	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>31 479 261,15</b>	<b>31 615 701,08</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>31 479 261,15</b>	<b>31 615 701,08</b>

\* Dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024r. są danymi jednostki dominującej.

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

LP.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2025	31.12.2024
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>597 567,47</b>	<b>4 960 090,95</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>-3 632 379,90</b>	<b>-1 150 954,42</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	- 46 491,51	0,00
2.	Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metoda praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	1 173 260,62	618 216,14
4.	Odpis wartości firmy	-	0,00
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	2 351,84	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-140 388,35	-741 916,26
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	400 126,40	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-179 673,96	193 972,88
10.	Zmiana stanu zapasów	-8 847 204,85	56 134,64
11.	Zmiana stanu należności	1 481 935,24	-1 523 397,16
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 471 474,68	220 386,67
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52 229,99	25 648,67
14.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-3 034 812,43</b>	<b>3 809 136,53</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>167 577,31</b>	<b>1 368 382,21</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	73 170,73	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	94 406,58	548 047,96
A)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach	94 406,58	548 047,96
-	zbycie aktywów finansowych	10 200,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	84 206,58	548 047,96
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	820 334,25
II.	<b>Wydatki</b>	<b>6 393 695,74</b>	<b>11 904 551,26</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 450 288,74	1 177 717,42
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 813 407,00	1 233 961,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	130 000,00	9 492 872,84
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-6 226 118,43</b>	<b>-10 536 169,05</b>

<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>306 867,45</b>	<b>132 214,35</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	286 526,03	87 855,23
8.	Odsetki	20 341,42	44 359,12
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-306 867,45</b>	<b>-132 214,35</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-9 567 798,31</b>	<b>-6 859 246,87</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-9 567 798,31</b>	<b>-6 859 246,87</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>13 506 082,19</b>	<b>19 294 051,66</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>3 938 283,88</b>	<b>12 434 804,79</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	128 307,13	7 539,54

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Objasnienia do bilansu.

1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych;

#### Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji			Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	Uprzywilejowane	razem		
1.	Eco Ventures sp. o.o.	1 902 648	0	1 902 648	190 264,80	38,05%
2.	Pozostali	3 097 352	0	3 097 352	306 755,20	61,95%
	<b>Razem</b>	<b>5 000 000</b>	<b>0</b>	<b>5 000 000</b>	<b>500 000,00</b>	<b>100,00%</b>

#### Akcje/Udziały posiadane przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna spółki	Procent zaangażowania w kapitale zakładowym	Kwota udziału w kapitale podstawowym na dzień bilansowy	Podmiot dokonujący konsolidacji
<b>Geotrans ECO HUB sp. z o.o.</b>				
1.	Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	250 000,00	Jednostka dominująca wyższego szczebla
<b>GTS sp. z o.o.</b>				
2.	Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	500 000,00	Jednostka dominująca wyższego szczebla
<b>3Group sp. z o.o.</b>				
3.	Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100%	130 000,00	Jednostka dominująca wyższego szczebla
<b>N38 sp. z o.o.</b>				
4.	Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	49%	49 000,00	Jednostka dominująca wyższego szczebla
<b>Geotrans Green Recycling sp. z o.o.</b>				
5.	Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100% (jednostka zależna od GTS sp. z o.o.)	500 000,00	Jednostka dominująca niższego szczebla
<b>Nefrytowa sp. z o.o.</b>				
6.	Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	100% (jednostka zależna od N38 sp. z o.o.)	50 000,00	Jednostka dominująca niższego szczebla

- 1.2. Kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;**

Nazwa Spółki	Ilość posiadanych udziałów	Procentowy udział	Wartość nabycia	Ujemna wartość firmy	Dodatnia wartość firmy	Okres amortyzacji*	Odpisy umorzeniowe na koniec roku obrotowego
<b>Geotrans ECO HUB sp. z o.o.</b>	5 000	100%	5 240,00	0,00	240,00	jednorazowa	240,00
<b>GTS sp. z o.o.</b>	10 000	100%	1 002 351,84	0,00	2 351,84	jednorazowa	2 351,84
<b>3Group sp. z o.o.</b>	2 600	100%	50 000,00	0,00	1 481,27	jednorazowa	1 481,27
<b>N38 sp. z o.o.</b>	980	49%	49 000	0,00	0,00	nd	0,00

\*ze względu na niską wartość odpisu umorzeniowego dokonano jednorazowo

- 1.3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat**

Dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024r. są danymi jednostki dominującej.

- 1.4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy**

Nie występuje.

- 1.5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Nie występuje.

1.6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych.

Wartości niematerialnie i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego	
		Aktualizacja	Przychody	Razem	Zbycie	Likwidacja	Inne		Razem
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne WNIp	0,00	0,00	18 375,00	18 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 375,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 375,00</b>	<b>18 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 375,00</b>

Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przychody	Inne	Razem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem	
Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 616 542,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 542,04
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	4 165 400,04	0,00	1 627 440,75	0,00	1 627 440,75	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792 840,79
Urządzenia techniczne i maszyny	2 168 711,43	0,00	92 750,00	0,00	92 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 461,43
Środki transportu	1 844 363,00	0,00	402 646,48	0,00	402 646,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2 247 009,48
Inne Środki trwałe	183 717,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 717,44
<b>RAZEM</b>	<b>10 978 733,95</b>	<b>0,00</b>	<b>2 122 837,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2 122 838,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 101 571,18</b>

**b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.**

**Wartości niematerialnie i prawne**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja						Wartość netto	
	Stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie za rok)	Inne Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne WNiP	0,00	0,00	1 531,25	0,00	0,00	1 531,25	0,00	16 843,75
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 531,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 531,25</b>	<b>0,00</b>	<b>16 843,75</b>

**Środki trwałe**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja						Wartość netto	
	Stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie za rok)	Inne Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	800 957,65	0,00	130 827,10	0,00	0,00	931 784,75	1 815 584,39	1 684 757,29
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	118 133,61	0,00	151 912,97	0,00	12 293,90	257 752,68	4 047 266,43	5 535 088,11
Urządzenia techniczne i maszyny	454 629,55	0,00	353 189,84	0,00	48 104,73	759 714,66	1 714 081,88	1 501 746,77
Środki transportu	829 130,56	0,00	397 574,06	0,00	0,00	1 226 704,62	1 015 232,44	1 020 304,86
Inne Środki trwałe	116 725,22	0,00	21 155,49	0,00	0,00	137 880,71	66 992,22	45 836,73
<b>RAZEM</b>	<b>2 319 576,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 054 659,46</b>	<b>0,00</b>	<b>60 398,63</b>	<b>3 313 837,42</b>	<b>8 659 157,36</b>	<b>9 787 733,76</b>

**c) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe.**

Nie występuje.

**1.7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie występuje.

**1.8. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie występuje.

**1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane.**

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia wartości	zmniejszenia wartości	
Powierzchnia (w m <sup>2</sup> )	68 920,00	0,00	0,00	68 920,00
Wartość (w zł)	2 616 542,04	0,00	0,00	2 616 542,04

**1.10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Pozycja	Poniesione koszty z tytułu opłat za najem/dzierżawę w ciągu roku obrotowego
a) najem biura	190 196,34
b) najem środków transportu	16 979,28
c) Pozostałe	58 860,53
<b>RAZEM</b>	<b>266 036,25</b>

**1.11. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;**

Nie występuje.

**1.12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>58 866,00</b>	<b>41 448,73</b>	<b>474 010,51</b>	<b>574 325,24</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>15 118,00</b>	<b>34 757,28</b>	<b>191 100,00</b>	<b>240 975,28</b>
utworzenie	15 118,00	34 757,28	191 000,00	240 975,28
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>58 866,00</b>	<b>41 448,73</b>	<b>375 610,51</b>	<b>475 925,24</b>
wykorzystanie	0,00	0,00	289 210,52	289 210,52
rozwiązanie	58 866,00	41 448,73	86 399,99	186 714,72
<b>4. Stan na dzień koniec roku obrotowego</b>	<b>15 118,00</b>	<b>34 757,28</b>	<b>289 500,00</b>	<b>339 375,28</b>

**1.13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 587 784,11</b>	<b>151 147,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 738 931,89</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	46 030,91	151 147,78	0,00	0,00	187 178,69
d) z tytułu dostaw i usług	1 144 473,41	0,00	0,00	0,00	1 144 473,41
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	74 839,96	0,00	0,00	0,00	74 839,96
h) z tytułu wynagrodzeń	7 930,00	0,00	0,00	0,00	7 930,00
i) inne	2 314 509,83	10 000,00	0,00	0,00	2 324 509,83

**1.15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie (kwota)	Zabezpieczenie (kwota)	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka	0,00	0,00	0,00
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00
Zastawy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00

**1.16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego (w zł)	Uwagi
Gwarancje i poręczenia	450 640,00	Gwarancje z tytułu należytego wykonania kontraktu/gwarancji zapłaty wadium
Zatrzymane kaucje i wadia	72 771,20	Brak

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (bez aktywa z tytułu podatku odroczonego)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów
1. Stan na początek roku obrotowego	233 783,73	97 937,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	517 246,36	60 659,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	483 272,15	97 937,00	0,00	0,00
4. Stan na dzień koniec roku obrotowego	267 757,94	60 659,00	0,00	0,00

1.18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Pasywa – zobowiązania finansowe	187 178,69	141 147,78

**1.19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

**2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

**3. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

**3.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem za rok
<b>1. Sprzedaż krajowa, w tym</b>	<b>19 166 370,93</b>
Usług,	19 042 907,93
Towarów	123 415,00
Materiałów	48,00
<b>2. Sprzedaż zagraniczna</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>19 166 370,93</b>

**3.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie występuje.

### 3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

### 3.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje.

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

W rachunku zysków i strat przedstawiono skonsolidowany wynik rachunkowy. Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym obejmuje bieżący podatek dochodowy konsolidowanych jednostek.

*Poniżej zaprezentowaniu dane dla jednostki dominującej Geotrans S.A.*

Lp.	Pozycja	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 581 725,06	-----	-----
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	857 219,37	0,00	857 219,37
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	139 606,03	0,00	139 606,03
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	2 043 677,14	0,00	2 043 677,14
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	358 328,97	0,00	358 328,97
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	289 210,52	0,00	289 210,52
H.	Strata z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	398 261,77	0,00	398 261,77
J.	Podstawa opodatkowania	2 792 472,54	-----	-----
K.	Podatek dochodowy	530 570,00	-----	-----

**3.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

**3.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie występuje.

**3.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Nie występuje.

**3.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nakłady na:	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku obrotowym	Planowane	W roku obrotowym	Planowane
WNiP przyjęte użytkowania	18 375,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	2 143 171,48	2 mln	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie według stanu na dzień bilansowy	1 887 461,93	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	2 811 205,00	0,00	0,00	0,00

**3.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie występuje.

**4. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Nie występuje.

**5. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:**

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie występuje.

## 6. Inne istotne objaśnienia

- 6.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności;

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

- 6.2. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych		
Lp.	Pozycja	Rok bieżący
2.	Struktura środków pieniężnych	3 938 283,88
	<i>środki w kasie</i>	57 940,68
	<i>lokaty</i>	0,00
	<i>środki na rachunkach bankowych</i>	3 340 343,20

**6.3. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.**

- a) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Nie występuje.

- b) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie występuje.

- c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną,

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Ogółem	9

- d) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zarząd	1 303 683,29
2.	Rada Nadzorcza	14 860,20

- e) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występuje.

- f) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
  - inne usługi poświadczające
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi.

Wynagrodzenie netto za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego rok obrotowy 2025 wynosi 43 000,00 zł (słownie: czterdzieści trzy tysiące złotych 00/100).

- g) Nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

**6.4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych**

**7. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

- 7.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

Nie dotyczy.

*Przemysław Weremczuk*  
*Prezes Zarządu*

*Dominika Smolikowska*  
*Członek Zarządu*

*Olga Rożek*  
*Główny Księgowy*