



KOLEJKOWO

SPÓŁKA AKCYJNA

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA 2025 DO 31 GRUDNIA 2025**

Jelenia Góra, dnia 30 kwietnia 2026 r.



**Spis treści do sprawozdania finansowego przedsiębiorstwa Kolejkowo spółka akcyjna
za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.:**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
1. Informacje o Jednostce	4
2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone	6
3. Oddziały i zakłady Jednostki.....	6
4. Łączenie spółek	6
5. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego	6
6. Zastosowane zasady i metody rachunkowości	7
II. Bilans	17
III. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	20
IV. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	21
V. Zestawienie zmian w kapitale własnym	22
VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	23
VII. Spis tabel	42

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego****Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.; dalej: Ustawa) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Kierownika Jednostki z działalności Jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

1. Informacje o Jednostce

Kolejkowo spółka akcyjna (dalej: Jednostka, Spółka) powstała w wyniku przekształcenia podmiotu Fores spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: Jednostka pierwotna) z siedzibą w Karpaczu na podstawie uchwały nr 3/V/2021 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Jednostki pierwotnej w sprawie przekształcenia spółki w spółkę akcyjną podjętej w dniu 28 maja 2021 roku oraz zaprotokołowanej w akcie notarialnym (repertorium A nr 5967/2021) przez notariusza Piotra Malinowskiego z Kancelarii Notarialnej w Jeleniej Górze przy alei Wojska Polskiego 32 lok. 3.

Jednostka pierwotna powstała poprzez zawarcie umowy spółki w dniu 28 października 2013 r. w Kancelarii Notarialnej – Notariusz Ewa Jadwiga Surma w Jeleniej Górze przy ul. Artura Grottgera 5 lok. 3 (repertorium A nr 4426/2013).

Zgodnie ze statutem Jednostka została zawiązana na czas nieograniczony.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut.

Siedziba Jednostki mieści się w Jeleniej Górze przy ul. Legnickiej 2, 58-506 Jelenia Góra.

W dniu 13 września 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod nr KRS 0000918248.

Jednostka pierwotna została wpisana do ww. rejestru 20 listopada 2013 r. pod nr 0000486624.

Jednostka posiada numer NIP 6112732881 oraz symbol REGON 022298146.

Przedmiotem działalności Jednostki jest przede wszystkim (wg Polskiej Klasyfikacji Działalności):

- 90.31.B – działalność pozostałych obiektów kulturalnych,
- 79.12.Z – działalność organizatorów turystyki,
- 82.30.Z – działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- 85.51.Z – pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,
- 85.52.Z – pozaszkolne formy edukacji artystycznej,
- 85.59.D – pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- 85.69.Z – działalność wspomagająca edukację, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 91.22.Z – działalność związana z miejscami historycznymi i pomnikami,
- 93.29.B – pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 91.21.A – działalność muzeów.



Zgodnie ze statutem organami Jednostki są Walne Zgromadzenie Akcjonariusz, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 120.000,00 zł i dzielił się na 1.200.000 akcji zwykłych serii A, B i C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał zakładowy Jednostki na dzień 31 grudnia 2025 roku przedstawiał się następująco:

Struktura własności kapitału podstawowego	Seria akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. JFP Fundacja Rodzinna	A	510 000	51 000,00	42,50 %
2. Familyval Fundacja Rodzinna w organizacji	A	500 000	50 000,00	41,67 %
3. Pozostali	B, C	190 000	19 000,00	15,83 %
Razem		1 200 000	120 000,00	100,00 %

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Tabela 1. Struktura akcjonariuszy stan na 31.12.2025 r.

W skład Zarządu Jednostki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Jakub Paczyński - Prezes Zarządu,
- Katarzyna Paczyńska - Członek Zarządu.

W 2025 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki.

W skład Rady Nadzorczej Jednostki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Włodzimierz Andrzej Tyczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jarosław Korzycki – Członek Rady Nadzorczej,
- Karolina Makowska – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Dobosz - Członek Rady Nadzorczej,
- Bartosz Stebnicki - Członek Rady Nadzorczej.

Księgi rachunkowe Jednostki są prowadzone przez podmiot DCK sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Osobą sporządzającą sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. był Bartosz Stawski.

2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone

Jednostka nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej i sama też nie tworzy Grupy kapitałowej.

3. Oddziały i zakłady Jednostki

W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu Ustawy.

4. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2025 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Jednostki z inną jednostką.

5. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest kolejnym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę.

Jednostka za 2025 rok sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

6. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres 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.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, gdzie podstawą, od której nalicza się amortyzację, jest wartość początkowa środka trwałego. Rozpoczęcie amortyzacji ma miejsce w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do ewidencji, z wyjątkiem składników majątku używanych na podstawie umowy leasingu, najmu i dzierżawy, które nie są własnością Jednostki, jednak zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy są kwalifikowane przez Jednostkę jako środki trwałe – wtedy rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu przyjęcia tych składników majątkowych do ewidencji środków trwałych.

Jeżeli wartość początkowa środka trwałego wzrosła wobec ulepszenia środka trwałego lub zmalała wobec jego częściowej likwidacji, to począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, kiedy skutki te ujęto w ewidencji środków trwałych – amortyzację przypadającą na dany i następne okresy roku nalicza się od odpowiednio zmienionej podstawy.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

W ramach uproszczenia, o którym mowa w art. 4 ust. 4 Ustawy, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania w pozycji „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe finansowane w całości lub w części z dotacji otrzymanej w ramach projektu A1.2.1 „Inwestycje dla przedsiębiorstw w produkty, usługi i kompetencje pracowników oraz kadry związane z dywersyfikacją działalności” w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (nr umowy: KPOD.01.03-IW.01-6361/24-00) będą ujmowane w ewidencji środków trwałych (ŚT) Spółki oraz podlegać będą amortyzacji niezależnie od niespełnienia kryterium wartościowego określonego w akapicie powyżej. Środki te ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i amortyzowane zgodnie z przyjętymi w Spółce stawkami amortyzacyjnymi oraz okresem ekonomicznej użyteczności przypisanym do danego rodzaju środka trwałego. W przypadku, gdy dotacja pokrywa jedynie część kosztu nabycia lub wytworzenia środka, środek ten ujmuje się w ewidencji ŚT w całej wysokości jego kosztu, natomiast część sfinansowana dotacją ewidencjonowana i rozliczana jest zgodnie z zasadami ujmowania dotacji inwestycyjnych określonymi w polityce rachunkowości Spółki.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, na określenie którego wpływają w szczególności takie czynniki jak: liczba zmian, na których pracuje środek trwały; tempo postępu techniczno-ekonomicznego; wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy, liczbą wytworzonych produktów albo innym właściwym miernikiem; prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego; przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostka dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

b. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia w kosztach.

Na koniec roku wykonywana jest inwentaryzacja, która jest następnie odpowiednio wyceniana i korygowane są koszty.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Zapasy, stanowiące „Zaliczki na dostawy”, obejmuje się odpisem aktualizującym w przypadku, gdy nie zostały zrealizowane w terminie 365 dni od daty jej zapłaty. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

c. Należności i zobowiązania (bez finansowych)

Należności w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych.

Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących wartość należności, co do zasady, dokonuje się po upływie 180 dni od daty upływu terminu płatności należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje w drodze korekty kosztów, w ciężar których odpis był pierwotnie utworzony. Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

Wartość posiadanych na dzień bilansowy zobowiązań związanych z nabyciem niefinansowych aktywów trwałych na prezentuje w pozycji „Zobowiązaniach inne”.

Wartość wykonanych i niezafakturowanych usług oraz dostaw ujmuje się w okresie, którego dotyczą wraz z kwotą należnego podatku od towarów i usług oraz prezentuje w pozycji „Zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług”.

d. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 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 faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy i są odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

e. Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz w cenie nabycia.

f. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Jednostki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy i rezerwy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki.

Ponadto kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji nowych akcji.

W sytuacji, gdy na dzień bilansowy wniesiono środki pieniężne na przyszłe wkłady kapitałowe, a nie dokonano jeszcze wpisu we właściwym rejestrze sądowym, wniesione środki ujmuje się w pasywach w pozycji „Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe”.

g. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim polisy ubezpieczeniowe, makiety czasowe, licencje na oprogramowanie zakupione, opłaty za domeny, hosting i certyfikaty SSL, najem oraz koszty emisji akcji.

h. Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Jednostki dokonano w okresie sprawozdawczym szacunku rezerw.

Jednostka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy są tworzone w ciężar kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze i świadczenia emerytalne.

Rezerwy na świadczenia pracownicze w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w pozycji „rezerw”.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe w momencie ich rozwiązania z tytułu zaistnienia okoliczności powodujących ich rozwiązanie (tj. niepowstanie zobowiązania, na które je utworzono) ujmowane są jako zmniejszenie kosztu okresu sprawozdawczego i wykazane w tej samej pozycji sprawozdawczej, w której wcześniej było ujęte rozliczenie międzyokresowe.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Jednostki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności część zwrotu wydatków w związku z nakładami poniesionymi na obce środki trwałe (kontrybucja) oraz otrzymane dotacje.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Jednostka spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana. Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana na dobro przychodów w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

W przypadku dokonywania opłat (wynagrodzenia) z tytułu pozyskania finansowania w formie dotacji na środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, w tym na prace rozwojowe, kwoty te zmniejszają kwotę dotacji otrzymanej, która zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rozliczenie kontrybucji, czyli zwrotu części wydatków związanych z nakładami poniesionymi na obce środki trwałe, jest ujmowane w pozostałych przychodach operacyjnych w pozycji „Inne przychody operacyjne” w sposób proporcjonalny do okresu amortyzacji obcego środka trwałego.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

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

Jeżeli różnice przejściowe powstają w równych okresach i ulegają odwróceniu w różnych okresach, w których stawki podatkowe określone przez przepisy podatkowe są różne, do ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego przyjmuje się i konsekwentnie stosuje metodę polegającą na tym, że różnice powstające jako pierwsze ulegają odwróceniu jako pierwsze. Jeżeli wiarygodne ustalenie terminów odwracania się różnic przejściowych w przyszłości nie jest możliwe wówczas (i) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w najwyższej kwocie, (ii) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w najniższej kwocie.

k. Instrumenty finansowe

Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (<i>put</i>) lub opcją kupna (<i>call</i>), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy/ kapitał z aktualizacji wyceny

Tabela 2 Wycena instrumentów finansowych

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu, w tym kredyty i pożyczki, na dzień bilansowy są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia. Wyniki z przeszacowania tych pozycji bilansowych są prezentowane w rachunku zysków i strat w działalności finansowej w pozycji „Odsetki”.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

I. Wynik finansowy

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów lub półfabrykatów odbiorcy, odbiór przez odbiorcę usługi lub wykonanie na jego rzecz usługi. W przypadku Jednostki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży biletów wstępu, usług gastronomicznych oraz usług marketingowych.

Przychodem ze sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy. W przypadku Jednostki do przychodów ze sprzedaży towarów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży towarów znajdujących się w sklepikach prowadzonych przy makietach (gadżety i upominki firmowe) oraz sprzedaż monet.

Koszty opłat i prowizji bankowych obciążają „Usługi obce”.

Koszty reklamy, w różne materiały i usługi o charakterze reklamowym, koszty prowizji pobranych przez pośredników płatności (PayU, Elavon) oraz koszty ubezpieczeń obciążają „Pozostałe koszty rodzajowe”.

Wartość sprzedanych towarów jest to wartość sprzedanych towarów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki. Jednostka kwalifikuje tu głównie przychody z dotacji, z rozliczenia otrzymanego zwrotu środków otrzymanych w związku z inwestycją w obcym środku trwałym (kontrybucja), odszkodowań, przychody otrzymane w związku z organizacją staży uczniowskich. Pozostałymi kosztami operacyjnymi są przede wszystkim odpisy aktualizujące należności.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Głównymi pozycjami w tej kategorii są koszty finansowania dłużnego, wycena w skorygowanej cenie nabycia oraz wycena bilansowa pozycji w walutach obcych.

Na wynik finansowy netto Jednostki ma wpływ wykazywany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmujący część bieżącą oraz część odroczoną.

Podpisano w dniu złożenia ostatniego podpisu w postaci elektronicznej.

II. Bilans

Wyszczególnienie	2025-12-31	2024-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	23 064 287,26	19 359 756,53
I. Wartości niematerialne i prawne	71 937,15	57 898,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	71 937,15	57 898,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 914 067,40	18 545 995,45
1. Środki trwałe	20 832 900,84	14 661 533,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 088 571,27	2 088 571,27
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 870 340,76	9 351 542,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	283 816,56	314 474,03
d) środki transportu	1 683 796,22	857 163,59
e) inne środki trwałe	5 906 376,03	2 049 782,62
2. Środki trwałe w budowie	809 038,29	3 712 716,71
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	272 128,27	171 745,00
III. Należności długoterminowe	674 537,12	532 823,41
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	674 537,12	532 823,41
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	403 745,59	223 039,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	403 699,00	223 039,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46,59	0,00

Tabela 3. Aktywa trwałe

Wyszczególnienie	2025-12-31	2024-12-31
B. AKTYWA OBROTOWE	4 022 298,29	1 443 205,62
I. Zapasy	1 219 296,54	662 032,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 188 121,44	636 101,50
5. Zaliczki na dostawy i usługi	31 175,10	25 930,50
II. Należności krótkoterminowe	75 368,47	163 369,49
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) 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) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	75 368,47	163 369,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 400,50	11 659,50
- do 12 miesięcy	13 400,50	11 659,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	49 756,24	136 126,23
c) inne	12 211,73	15 583,76
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 343 319,61	488 291,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 343 319,61	488 291,74
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 343 319,61	488 291,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 321 041,04	468 828,75
- inne środki pieniężne	22 278,57	19 462,99
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	384 313,67	129 512,39
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	27 086 585,55	20 802 962,15

Tabela 4. Aktywa obrotowe



Wyszczególnienie	2025-12-31	2024-12-31
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 962 618,43	13 583 497,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	120 000,00	120 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 804 244,32	8 815 790,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	5 160 494,95	5 160 494,95
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	2 035 019,77
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6 038 374,11	2 612 686,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 123 967,12	7 219 464,83
I. Rezerwy na zobowiązania	380 672,02	241 641,84
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	214 953,00	66 794,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	162 719,02	163 849,56
- długoterminowa	42 109,34	32 258,41
- krótkoterminowa	120 609,68	131 591,15
3. Pozostałe rezerwy	3 000,00	10 998,28
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	3 000,00	10 998,28
II. Zobowiązania długoterminowe	3 295 142,49	3 591 771,57
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 295 142,49	3 591 771,57
a) kredyty i pożyczki	2 515 310,85	3 150 641,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	779 831,64	441 130,41
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 849 883,81	2 658 417,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 849 883,81	2 658 417,04
a) kredyty i pożyczki	800 950,43	889 539,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	536 260,27	245 502,04
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	480 989,82	450 937,93
- do 12 miesięcy	480 989,82	450 937,93
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	597 569,58	519 888,15
h) z tytułu wynagrodzeń	416 644,01	371 971,18
i) inne	17 469,70	180 577,87
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 598 268,80	727 634,38
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 598 268,80	727 634,38
- długoterminowe	1 409 708,24	656 346,76
- krótkoterminowe	188 560,56	71 287,62
PASYWA RAZEM	27 086 585,55	20 802 962,15

Tabela 5. Pasywa

**III. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25 206 195,59	15 049 358,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 482 962,76	11 627 733,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	246 089,12	4 652,03
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 287 553,61	1 717 916,16
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 189 590,10	1 699 057,15
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17 558 222,18	11 588 905,32
I. Amortyzacja	2 059 004,34	944 380,45
II. Zużycie materiałów i energii	1 370 454,80	986 569,83
III. Usługi obce	3 299 534,66	1 937 650,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60 797,09	61 356,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 064 401,31	4 576 246,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	720 382,47	542 844,18
- emerytalne	336 896,15	255 711,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 518 157,58	1 686 148,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów	1 465 489,93	853 708,56
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	7 647 973,41	3 460 453,44
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	228 100,31	182 537,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 788,12	100 532,41
II. Dotacje	43 411,56	12 001,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	893,08	29 900,00
IV. Inne przychody operacyjne	163 007,55	40 103,28
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	40 059,45	43 527,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	961,00	27 874,21
III. Inne koszty operacyjne	39 098,45	15 653,49
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	7 836 014,27	3 599 462,99
G. PRZYCHODY FINANSOWE	73 269,12	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	72 886,98	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	382,14	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	344 085,28	377 374,43
I. Odsetki, w tym:	323 491,77	347 009,57
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. 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	20 593,51	30 364,86
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	7 565 198,11	3 222 088,56
J. PODATEK DOCHODOWY	1 526 824,00	609 402,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	6 038 374,11	2 612 686,56

Tabela 6. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

**IV. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	6 038 374,11	2 612 686,56
II. Korekty razem	2 391 921,53	1 680 132,51
1. Amortyzacja	2 059 004,34	944 380,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	244 721,02	344 228,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 788,12	-100 532,41
5. Zmiana stanu rezerw	139 030,18	-236,04
6. Zmiana stanu zapasów	-557 264,54	-254 938,68
7. Zmiana stanu należności	-53 712,69	-250 719,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	145 804,79	626 484,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	435 126,55	371 464,99
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 430 295,64	4 292 819,07
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	56 910,57	109 756,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 910,57	109 756,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	4 480 527,42	7 102 253,53
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 480 527,42	7 102 253,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 423 616,85	-6 992 497,43
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	819 943,20	4 026 777,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 057 177,60
2. Kredyty i pożyczki	819 943,20	969 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 971 594,12	1 715 726,96
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	660 000,00	493 276,50
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 461 043,20	647 652,63
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	523 649,58	217 014,02
8. Odsetki	326 901,34	357 783,81
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 151 650,92	2 311 050,64
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 855 027,87	-388 627,72
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 855 027,87	-388 627,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	488 291,74	876 919,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	2 343 319,61	488 291,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania	197,87	2 708,86

Tabela 7. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

**V. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Wyszczególnienie	2025-12-31	2024-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 583 497,32	8 407 656,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 583 497,32	8 407 656,66
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	120 000,00	109 783,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	10 217,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 217,00
- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	10 217,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120 000,00	120 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 815 790,99	3 696 476,39
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 988 453,33	5 119 314,60
a) zwiększenie (z tytułu)	3 988 453,33	5 133 574,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	3 046 960,60
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 952 686,56	2 086 613,95
- zmiana sposobu podziału zysku za rok 2023	747,00	0,00
- przeniesienie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	2 035 019,77	0,00
b) zmniejszenie	0,00	14 259,95
- pokrycia straty	0,00	14 259,95
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 804 244,32	8 815 790,99
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 035 019,77	2 035 019,77
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 035 019,77	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie	2 035 019,77	0,00
- przeniesienie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	2 035 019,77	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 035 019,77
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 612 686,56	2 566 377,50
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 612 686,56	2 580 637,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 612 686,56	2 580 637,45
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 612 686,56	2 580 637,45
- wypłata dywidendy	660 000,00	494 023,50
- przekazanie zysku na kapitał zapasowy	1 952 686,56	2 086 613,95
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-14 259,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-14 259,95
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	14 259,95
- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	14 259,95
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	6 038 374,11	2 612 686,56
a) zysk netto	6 038 374,11	2 612 686,56
b) strata netto	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 962 618,43	13 583 497,32
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 462 618,43	12 923 497,32

Tabela 7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia
1. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	86 467,08	0,00	86 467,08
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	40 099,00	0,00	40 099,00
	– nabycie, w tym aport	0,00	0,00	40 099,00	0,00	40 099,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne, w tym aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	126 566,08	0,00	126 566,08
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	28 568,41	0,00	28 568,41
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	26 060,52	0,00	26 060,52
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	54 628,93	0,00	54 628,93
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	57 898,67	0,00	57 898,67
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	71 937,15	0,00	71 937,15

Tabela 8. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym

2. Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	2 088 571,27	9 888 935,38	426 530,63	1 371 323,11	3 619 279,86	17 394 640,25
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	1 966 294,62	66 905,96	1 163 071,47	5 047 412,54	8 243 684,59
	– nabycie, w tym aport	0,00	0,00	66 905,96	1 163 071,47	125 722,85	1 355 700,28
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	1 966 294,62	0,00	0,00	4 921 689,69	6 887 984,31
	– inne, w tym aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 251,22	127 491,00	0,00	130 742,22
	– likwidacja	0,00	0,00	3 251,22	0,00	0,00	3 251,22
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	127 491,00	0,00	127 491,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
2.	Wartość brutto na koniec okresu	2 088 571,27	11 855 230,00	490 185,37	2 406 903,58	8 666 692,40	25 507 582,62
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	537 393,15	112 056,60	514 159,52	1 569 497,24	2 733 106,51
a)	Zwiększenia	0,00	447 496,09	94 312,21	300 316,39	1 190 819,13	2 032 943,82
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	91 368,55	0,00	91 368,55
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	91 368,55	0,00	91 368,55
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	984 889,24	206 368,81	723 107,36	2 760 316,37	4 674 681,78
5.	Wartość netto na początek okresu	2 088 571,27	9 351 542,23	314 474,03	857 163,59	2 049 782,62	14 661 533,74
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 088 571,27	10 870 340,76	283 816,56	1 683 796,22	5 906 376,03	20 832 900,84

Tabela 9. Zmiana stanu środków trwałych w okresie sprawozdawczym

**3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	24 390,24	0,00	24 390,24	0,00
	– zaliczki na środki trwałe w budowie	24 390,24	0,00	24 390,24	0,00
2.	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	24 390,24	0,00	24 390,24	0,00

*Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych***4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Nie dotyczy.

5. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy.

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu	1 878 212,63	1 229 240,11
2.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów dzierżawy	0,00	9 611,64
3.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
4.	Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie innych umów	0,00	0,00
5.	Razem	1 878 212,63	1 238 851,75

*Tabela 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych***7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie dotyczy.



- 8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Towary	Produkty
1.	Koszty wytworzenia/nabycia	3 976 248,98	0,00	0,00
	– nabycie/wytworzenie	3 976 248,98	0,00	0,00
	– odsetki zwiększające wartość	0,00	0,00	0,00
	– różnice kursowe	0,00	0,00	0,00

Tabela 12. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

- 9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Nie dotyczy.

- 10. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują**

Nie dotyczy.

- 11. Odpisy aktualizujące należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	4 462,99	25 351,24	0,00	893,08	28 921,15
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	893,00	861,00	0,00	893,00	861,00
c.	należności pozostałe	3 569,99	100,00	0,00	0,08	3 669,91
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	24 390,24	0,00	0,00	24 390,24
4.	Razem	4 462,99	25 351,24	0,00	893,08	28 921,15

Tabela 13. Odpisy aktualizujące należności

**12. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy na koniec okresu	Odpisy na początek okresu	Wyjaśnienie przyczyny odpisu
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	1 188 121,44	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	31 175,10	0,00	0,00	0,00
6.	Razem	1 219 296,54	0,00	0,00	0,00

*Tabela 14. Odpisy aktualizujące zapasy***13. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	223 039,00	180 706,59	0,00	403 745,59
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	223 039,00	180 660,00	0,00	403 699,00
-	subskrypcje, licencje, oprogramowanie, certyfikaty, abonamenty	0,00	46,59	0,00	46,59
2.	Krótkoterminowe	129 512,39	688 466,70	433 665,42	384 313,67
-	polisy ubezpieczeniowe	31 007,07	68 968,04	61 518,72	38 456,39
-	subskrypcje, licencje, oprogramowanie, certyfikaty, abonamenty	3 206,45	14 201,61	14 397,02	3 011,04
-	makieta czasowa	24 049,93	500 270,83	221 545,52	302 775,24
-	najem powierzchni reklamowych, udostępnienie powierzchni	9 527,67	21 600,00	19 823,27	11 304,40
-	pozostałe	61 721,27	83 426,22	116 380,89	28 766,60
3.	Razem	352 551,39	869 173,29	433 665,42	788 059,26

*Tabela 15. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)***14. Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej**

Nie dotyczy.

**15. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Lp	Wyszczególnienie	Wartość nominalna	Liczba posiadanych akcji	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	JFP Fundacja Rodzinna	0,10	510 000,00	51 000,00	42,50%	-	-
2.	Familyval Fundacja Rodzinna w organizacji	0,10	500 000,00	50 000,00	41,67%	-	-
3.	pozostali	0,10	190 000,00	19 000,00	15,83%	-	-
	Razem	-	1 200 000,00	120 000,00	100,00%	-	-

Tabela 16. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

W dniu 5 lutego 2025 r., pomiędzy Panią Katarzyną Paczyńską, Członkiem Zarządu Emitenta, akcjonariuszem posiadającym 500.000 sztuk akcji serii A, uprawniających do 41,67% udziału w kapitale zakładowym Emitenta i tyle samo w głosach na WZ a Familyval Fundacja Rodzinna w organizacji została podpisana umowa zbycia akcji Emitenta. Zgodnie z podpisaną umową, Pani Katarzyna Paczyńska przeniosła (zbyła na rzecz ustanowionej przez siebie Fundacji, na pokrycie funduszu założycielskiego, wszystkie przysługujące jej akcje.

16. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Jednostka planuje przeznaczyć zysk 2025 roku w kwocie 1.500.000,00 zł na wypłatę dywidendy, natomiast pozostałą wartość w kwocie 4.538.374,11 zł na kapitał zapasowy.

**18. Zakres zmian stanu rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 794,00	148 159,00	0,00	0,00	214 953,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	163 849,56	129 212,94	130 343,48	0,00	162 719,02
a)	długoterminowe	32 258,41	9 850,93	0,00	0,00	42 109,34
-	rezerwa na odprawę emerytalną	32 258,41	9 850,93	0,00	0,00	42 109,34
b)	krótkoterminowe	131 591,15	119 362,01	130 343,48	0,00	120 609,68
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	131 591,15	119 362,01	130 343,48	0,00	120 609,68
3.	Pozostałe rezerwy	10 998,28	3 000,00	0,00	10 998,28	3 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	10 998,28	3 000,00	0,00	10 998,28	3 000,00
-	rezerwa na koszty związane z nieopłaconymi składkami ZUS	10 998,28	0,00	0,00	10 998,28	0,00
-	rezerwa na koszty związane z postępowaniem sądowym	0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	241 641,84	280 371,94	130 343,48	10 998,28	380 672,02

Tabela 17. Zakres zmian rezerw

19. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 295 142,49	1 966 680,94	840 749,73	487 711,82
-	kredyty bankowe	2 406 179,81	1 077 718,26	840 749,73	487 711,82
-	pożyczki	109 131,04	109 131,04	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	779 831,64	779 831,64	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 295 142,49	1 966 680,94	840 749,73	487 711,82

Tabela 18. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

20. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

**21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu
		zobowiązanie	zabezpieczenie	zobowiązanie	zabezpieczenie
1.	Kredyt inwestycyjny na nieruchomości w Jeleniej Górze	2 343 063,43	---	2 759 742,28	---
-	Hipoteka	---	4 883 000,00	---	4 883 000,00
-	Weksel in blanco	---	4 883 000,00	---	4 883 000,00
-	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości	---	3 000 000,00	---	3 000 000,00
2.	Pożyczka Polska Fundacja Przedsiębiorczości	268 107,20	---	437 847,45	---
-	Hipoteka	---	2 000 000,00	---	2 000 000,00
-	Weksel in blanco	---	2 000 000,00	---	2 000 000,00
3.	Kredyt inwestycyjny na zakup działki w Jeleniej Górze	705 090,65	---	842 591,30	---
-	Hipoteka	---	6 145 230,00	---	6 145 230,00
-	Weksel in blanco	---	6 145 230,00	---	6 145 230,00
-	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	---	6 568 430,00	---	6 568 430,00
-	Umowa poręczenia (70% aktualnego zadłużenia)	---	493 563,00	---	589 862,00
4.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	0,00	---	0,00	---
-	Umowa poręczenia z 22.05.2025 r. (80% aktualnego zadłużenia do wys. 800000,00 zł)	---	0,00	---	0,00
-	Umowa poręczenia z 26.04.2024 r. do 22.05.2025 r. (60% aktualnego zadłużenia do wys. 600000,00 zł)	---	0,00	---	0,00
-	Weksel in blanco	---	1 000 000,00	---	1 000 000,00
5.	Razem	3 316 261,28	---	4 040 181,03	---

Tabela 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Wykazane powyżej kwoty nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.

22. łączna kwota 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

Nie dotyczy.

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	727 634,38	1 130 482,48	259 848,06	1 598 268,80
a)	długoterminowe	656 346,76	941 921,92	188 560,44	1 409 708,24
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Wrocław	159 483,23	0,00	26 580,48	132 902,75
-	dotacja na zakup ŚT	38 987,05	0,00	12 001,56	26 985,49
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Warszawa	457 876,48	941 921,92	149 978,40	1 249 820,00
b)	krótkoterminowe	71 287,62	188 560,56	71 287,62	188 560,56
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Wrocław	26 580,48	26 580,48	26 580,48	26 580,48
-	dotacja na zakup ŚT	12 001,68	12 001,68	12 001,68	12 001,68
-	refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Warszawa	32 705,46	149 978,40	32 705,46	149 978,40
3.	Razem	727 634,38	1 130 482,48	259 848,06	1 598 268,80

Tabela 20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Razem	Aktywa/Pasywa
-	Rozliczenia międzyokresowe	384 313,67	46,59	384 360,26	Aktywa
-	Refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Wrocław	26 580,48	132 902,75	159 483,23	Pasywa
-	Dotacja na zakup ŚT	12 001,68	26 985,49	38 987,17	Pasywa
-	Refundacja kosztów w związku z inwestycją w obcym środku trwałym Warszawa	149 978,40	1 249 820,00	1 399 798,40	Pasywa
-	Kredyty	641 974,27	2 406 179,81	3 048 154,08	Pasywa
-	Pożyczki otrzymane	158 976,16	109 131,04	268 107,20	Pasywa
-	Zobowiązania leasingowe	540 197,13	779 831,64	1 320 028,77	Pasywa

Tabela 21. Powiązanie składników aktywów i pasywów między pozycjami bilansu

**25. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący kraj	Rok bieżący zagranica	Rok poprzedni kraj	Rok poprzedni zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	20 482 962,76	0,00	11 627 733,42	0,00
-	przychody ze sprzedaży biletów	19 926 015,86	0,00	11 077 816,82	0,00
-	przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i pozostałych	556 946,90	0,00	549 916,60	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	3 189 590,10	0,00	1 699 057,15	0,00
-	przychody ze sprzedaży gadżetów	3 189 590,10	0,00	1 699 057,15	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży razem	23 672 552,86	0,00	13 326 790,57	0,00

*Tabela 22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów***26. Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**29. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1.	Zysk (Strata) brutto	0,00	7 565 198,11	0,00	3 222 088,56
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	43 411,56	0,00	12 001,56
-	rozliczenie dotacji	0,00	43 411,56	0,00	12 001,56
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	211 492,90	0,00	56 490,99
-	rozliczenie zwrotu nakładów w związku z inwestycją w obcym ŚT	0,00	126 566,08	0,00	26 580,48
-	wycena wg skorygowanej ceny nabycia	0,00	72 886,98	0,00	0,00
-	niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	7,99	0,00	10,51
-	wycofanie odpisu aktualizującego należności z roku ubiegłego	0,00	893,08	0,00	29 900,00
-	pozostałe przychody niepodlegające opodatkowaniu	0,00	140,49	0,00	0,00
-	rozwiązanie rezerwy z roku ubiegłego	0,00	10 998,28	0,00	0,00
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	99 793,93	0,00	61 786,89
-	amortyzacja bilansowa niepodatkowa dotycząca ŚT z dotacji	0,00	15 001,95	0,00	15 001,95
-	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 51 CIT)	0,00	25 347,74	0,00	18 323,65
-	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 49 CIT)	0,00	5 661,42	0,00	2 624,74
-	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 49a CIT)	0,00	143,04	0,00	0,00
-	pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym koszty reprezentacji	0,00	18 739,78	0,00	25 836,55
-	rozliczenie kosztów dotyczących dotacji	0,00	34 900,00	0,00	0,00
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	2 520 776,23	0,00	1 352 431,13
-	rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	0,00	49 048,87	0,00	39 159,58
-	wynagrodzenia wypłacone w kolejnym roku podatkowym	0,00	260 719,74	0,00	160 054,25
-	składki ZUS od wynagrodzeń zapłacone w kolejnym roku podatkowym	0,00	13 483,20	0,00	17 466,23
-	niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	0,22	0,00	0,91
-	odpisy aktualizujące należności i zapasy	0,00	961,00	0,00	27 874,21
-	amortyzacja bilansowa niepodatkowa	0,00	2 044 002,39	0,00	929 378,50
-	zawiązanie rezerwy na niewykorzystany urlop (wynagrodzenie z ZUS)	0,00	81 738,16	0,00	127 588,82
-	zawiązanie rezerwa emerytalna	0,00	9 850,93	0,00	16 808,24
-	zapłacone odsetki od leasingu bilansowo-finansowego	0,00	63 374,07	0,00	44 700,77
-	odsetki naliczone na dzień bilansowy od kredytów i pożyczek	0,00	2 784,97	0,00	3 890,99
-	wycena wg skorygowanej ceny nabycia	0,00	-8 187,32	0,00	-16 558,03
-	rezerwa na pozostałe koszty	0,00	3 000,00	0,00	2 066,66



7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	2 137 680,11	0,00	1 157 726,01
-	wynagrodzenia należne za poprzedni rok wypłacone w bieżącym roku	0,00	160 054,25	0,00	132 031,68
-	składki ZUS należne za poprzedni rok zapłacone w bieżącym roku	0,00	17 466,23	0,00	5 905,51
-	wykorzystanie rezerwy urlopowej (wynagrodzenie z ZUS)	0,00	130 343,47	0,00	165 107,76
-	amortyzacja podatkowa	0,00	1 786 931,71	0,00	820 365,76
-	wykorzystanie rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania	0,00	38 993,46	0,00	31 665,00
-	odsetki naliczone w roku ubiegłym zapłacone w roku bieżącym	0,00	3 890,99	0,00	2 650,30
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	413 789,00	0,00	169 347,00
-	hipotetyczne odsetki od kapitału własnego (art. 15cb CIT)	0,00	-131 806,34	0,00	-133 202,31
-	kwota kosztów leasingu bilansowo-finansowego, podatkowo-operacyjnego	0,00	-463 607,14	0,00	-103 281,87
-	koszty emisji akcji (podatkowe)	0,00	0,00	0,00	-83 380,00
-	refaktura kosztów prac wykończeniowych lokalu (kontrybucja)	0,00	1 009 202,06	0,00	490 581,94
-	koszty związane z dotacją finansowane ze środków własnych	0,00	0,00	0,00	-3 490,00
-	odsetki od otrzymanych nieoprocentowanych pożyczek - nieodpłatne świadczenie	0,00	0,00	0,00	2 118,82
10.	Dochód do opodatkowania / strata	0,00	8 206 973,00	0,00	3 579 435,00
11.	Stawka podatku		19%		19%
12.	Podatek dochodowy	0,00	1 559 325,00	0,00	680 093,00
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	-180 660,00	0,00	-89 099,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	148 159,00	0,00	18 408,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	1 526 824,00	0,00	609 402,00

Tabela 23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione w roku bieżącym	Planowane na rok kolejny
1.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	5 636 933,89	10 000 000,00
-	w tym zwiększenia z tytułu umów leasingu	1 156 406,47	400 000,00
-	w tym nakłady na ochronę środowiska	0,00	-
	Razem	5 636 933,89	10 000 000,00

Tabela 24. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W ramach planowanych inwestycji w kwocie 10 mln zł Spółka zakłada: modernizacje makiet we Wrocławiu, Gliwicach, Warszawie i Jeleniej Górze oraz przygotowanie do nowej inwestycji - kolejki miniatury - obok Modelarni w Jeleniej Górze oraz przyjęcie w leasing dwóch samochodów.

**31. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny**

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu bieżącego	Kurs na koniec okresu poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,2267	4,2730
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,6016	4,1012
3.	Funt szterling	1 GBP	4,8399	5,1488

*Tabela 25. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat***32. Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy administracyjni	6,67	6,50
2.	Modelarze i elektrycy	12,17	10,42
3.	Obsługa klienta	4,42	5,42
	Razem	23,26	22,34

*Tabela 26. Przeciętne zatrudnienie***33. Informacja 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	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	211 867,52	154 864,14	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	156 000,00	114 000,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	55 867,52	40 864,14	0,00

*Tabela 27. Informacja o wynagrodzeniach członków organów Zarządzających i Nadzorujących***34. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.



35. Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych, a w przypadku, gdy rachunek przeplywow pienieznych sporzadzony jest metoda bezposrednia, dodatkowo nalezy przedstawic uzgodnienie przeplywow pienieznych netto z dzialalnosci operacyjnej, sporzadzone metoda posrednia; w przypadku roznic pomiedzy zmianami stanu niektorych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przeplywow pienieznych, nalezy wyjasnic ich przyczyny

Na dzien bilansowy Jednostka posiadala srodki na rachunku bankowym w kwocie 2 215 898,20 PLN, 1,38 EUR, 1,47 GBP oraz 39,74 USD oraz srodki w kasie w wysokoosci 104 986,77 PLN.

Roznica pomiedzy bilansowa "Zmiana stanu zobowiazan krótkoterminowych, z wyjatkiem kredytow i pozyczek" a zmiana wykazana w przeplywach pienieznych w kwocie -472 952,65 PLN wynika ze skorygowania tej pozycji o

- 1) zmiane stanu zobowiazan innych dotyczacych zakupu niefinansowych aktywow trwalych w kwocie 159 696,67 zł - przeniesione do przeplywow z dzialalnosci inwestycyjnej;
- 2) zmiane stanu zobowiazan finansowych dotyczacych leasingow kwalifikowanych dla celow bilansowych jako leasing finansowy w kwocie: -633 396,32 zł - przeniesione do przeplywow z dzialalnosci finansowej;
- 3) oraz o zobowiazanie wobec akcjonariuszy wynikajace z blednej kwoty wypaconej dywidendy wzgledem uchwalny o podziale zysku, niewplywajacej na zmiane stanu zobowiazan dotyczacej dzialalnosci operacyjnej w kwocie: +747,00 zł.

Srodki pieniezne zgromadzone na rachunku VAT 197,87 zł.

36. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostke na innych warunkach niz rynkowe ze stronami powiazanymi, przez ktore rozumie sie podmioty powiazane zdefiniowane w MSR przyjetych zgodnie z rozporzadzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania miedzynarodowych standardow rachunkowosci, wraz z informacjami okreslajacymi charakter związku ze stronami powiazanymi oraz innymi informacjami dotyczacymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wplywu na sytuacje majatkowa, finansowa i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.



37. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostek 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 dotyczy.

38. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	24 000,00	20 000,00
-	badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego	24 000,00	20 000,00
-	badanie dobrowolne jednostkowego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
-	badanie ustawowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00

Tabela 28. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy

39. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

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

W lutym 2026 roku Spółka spłaciła w całości pożyczkę udzieloną w realizowanym w ramach Subregionalnego Funduszu Pożyczkowego „DOLNY ŚLĄSK” Instrumencie Finansowym – Druga Duża Regionalna Pożyczka Inwestycyjna Umowa nr 165/003/001/2020 z dnia 19.10.2020 roku. W dniu 22 kwietnia 2026 r. Spółka zawarła umowę z Centrum Hevelius spółka z o.o. S.K.A. z siedzibą w Gdańsku na wynajem lokalu z przeznaczeniem na wystawę Kolejkowo Gdańsk w centrum handlowym Galeria Metropolia przy ul. Jana Kilińskiego 4 w Gdańsku. Przedmiotowa Umowa przewiduje wynajem na okres 10 lat.



41. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W nocie nr 21 "Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń" ujawniono dane porównawcze z poprzedniego okresu w postaci kredytu obrotowego na rachunku bieżącym oraz umowę poręczenia z dnia 26.04.2024 r. obowiązującą do 22.05.2025 r. stanowiącą 60% aktualnego zadłużenia do wysokości 600.000,00 zł. Wartość zobowiązania na koniec poprzedniego okresu wyniosła 0,00 zł i w związku z tym wartość zabezpieczenia na koniec poprzedniego okresu również wyniosła 0,00 zł. Dodatkowo kredyt obrotowy na rachunku bieżącym jest zabezpieczony wekslem in blanco do maksymalnej kwoty zadłużenia czyli 1.000.000,00 zł.

42. 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.

43. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

44. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.



45. Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

46. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

47. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

48. Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.



49. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) 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 dotyczy.

50. Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

51. Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług

Nie dotyczy.

52. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.



53. Wyodrębnienie w kapitale własnym zysków lub strat wynikających z art. 28d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (podatnicy opodatkowani ryczałtem):

- a) kwoty zysków niepodzielonych i kwoty zysków podzielonych odniesione na kapitały, wypracowanych w latach opodatkowania ryczałtem, oraz
- b) kwoty niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem w sprawozdaniu finansowym sporządzanym zgodnie z przepisami o rachunkowości do roku wypłaty tych zysków lub pokrycia tych strat

Nie dotyczy.

54. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy.

55. Informacja, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 ustawy o rachunkowości, na mocy którego Spółka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego z globalnym podatkiem wyrównawczym.

56. Informacje w przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Jednostki

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki zostały zamieszczone powyżej.

vii. Spis tabel

<i>Tabela 1. Struktura akcjonariuszy stan na 31.12.2025 r.</i>	5
<i>Tabela 2 Wycena instrumentów finansowych</i>	14
<i>Tabela 3. Aktywa trwałe</i>	17
<i>Tabela 4. Aktywa obrotowe</i>	18
<i>Tabela 5. Pasywa</i>	19
<i>Tabela 6. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</i>	20
<i>Tabela 7. Zestawienie zmian w kapitale własnym</i>	22
<i>Tabela 8. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym</i>	23
<i>Tabela 9. Zmiana stanu środków trwałych w okresie sprawozdawczym</i>	24
<i>Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</i>	25
<i>Tabela 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych</i>	25
<i>Tabela 12. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie</i>	26
<i>Tabela 13. Odpisy aktualizujące należności</i>	26
<i>Tabela 14. Odpisy aktualizujące zapasy</i>	27
<i>Tabela 15. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</i>	27
<i>Tabela 16. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego</i>	28
<i>Tabela 17. Zakres zmian rezerw</i>	29
<i>Tabela 18. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych</i>	29
<i>Tabela 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku</i>	30
<i>Tabela 20. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</i>	31
<i>Tabela 21. Powiązanie składników aktywów i pasywów między pozycjami bilansu</i>	31
<i>Tabela 22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów</i>	32
<i>Tabela 23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto</i>	34
<i>Tabela 24. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</i>	34
<i>Tabela 25. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat</i>	35
<i>Tabela 26. Przeciętne zatrudnienie</i>	35
<i>Tabela 27. Informacja o wynagrodzeniach członków organów Zarządzających i Nadzorujących</i>	35
<i>Tabela 28. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy</i>	37