

CM INTERNATIONAL S.A.



Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres: 01.01.2025- 31.12.2025

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu.

1.1. 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, 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 za okres
01.01. – 31.12.2025

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2025 r. (BO)	555 721,90	0,00	178 994,65	305 456,11	0,00	1 040 172,66
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2025 r. (BZ)	555 721,90	0,00	178 994,65	305 456,11	0,00	1 040 172,66

**b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres
01.01. – 31.12.2025.**

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2025 r. (BO)	555 721,90	0,00	111 871,61	305 456,11	0,00	973 049,62
2. Zwiększenia	0,00	0,00	8 949,73	0,00	0,00	8 949,73
a) naliczenie umorzenia	0,00	0,00	8 949,73	0,00	0,00	8 949,73
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2025 r. (BZ)	555 721,90	0,00	120 821,34	305 456,11	0,00	981 999,35
5. Wartość netto na 01.01.2025 r. (BO)	0,00	0,00	67 123,04	0,00	0,00	67 123,04
6. Wartość netto na 31.12.2025 r. (BZ)	0,00	0,00	58 173,31	0,00	0,00	58 173,31

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01. – 31.12.2025.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2025r. (BO)	1 374 564,60	9 065 813,68	2 232 253,21	1 248 235,45	1 359 743,16	15 280 610,10
2. Zwiększenia	0,00	0,00	30 300,00	0,00	0,00	30 300,00
a) zakup	0,00	0,00	30 300,00	0,00	0,00	30 300,00
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	874 474,00	0,00	131 520,00	0,00	0,00	1 005 994,00
a) sprzedaż	874 474,00	0,00	131 520,00	0,00	0,00	1 005 994,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2025r. (BZ)	500 090,60	9 065 813,68	2 131 033,21	1 248 235,45	1 359 743,16	14 304 916,10

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01. – 31.12.2025.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2025r. (BO)	0,00	820 155,52	1 435 041,02	857 918,19	67 028,59	3 180 143,32
2. Zwiększenia	0,00	227 024,78	231 006,30	165 965,85	247 911,48	871 908,41
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	227 024,78	231 006,30	165 965,85	247 911,48	871 908,41
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	131 520,00	0,00	0,00	131 520,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	131 520,00	0,00	0,00	131 520,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na 31.12.2025r. (BZ)	0,00	1 047 180,30	1 534 527,32	1 023 884,04	314 940,07	3 920 531,73
5. Wartość netto na 01.01.2025r. (BO)	1 374 564,60	8 245 658,16	532 436,80	390 317,26	1 292 714,57	11 835 691,39
6. Wartość netto na 31.12.2025r. (BZ)	500 090,60	8 018 633,38	596 505,89	224 351,41	1 044 803,09	10 384 384,37

e) **Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.– 31.12.2025.**

Tytuł	Długoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki
1. Wartość na 01.01.2025r. (BO)	161 034,52
2. Zwiększenia	0,00
a) udzielenie pożyczki	0,00
b) naliczenie odsetek od udzielonej pożyczki	0,00
3. Zmniejszenia	161 034,52
4. Wartość na 31.12.2025r. (BZ)	0,00

Zmniejszenie wynika z przekwalifikowania pożyczki do aktywów obrotowych i inwestycji krótkoterminowych, ponieważ jej termin wymagalności maj 2026 r.

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

Nie występuje.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość amortyzacji
Koszty zakończonych prac rozwojowych	305 456,11	Okres amortyzacji wynosi: 12 miesięcy, roczna stawka amortyzacji wynosi: 100%	305 456,11
Wartość firmy	178 994,65	Okres amortyzacji wynosi: 20 lat, roczna stawka amortyzacji wynosi: 5%	120 821,34

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

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

Poza swoją główną siedzibą Spółka prowadzi działalność w lokalu wynajmowanym w budynku (hali) przy ul. Wilczyckiej 1i, 51-361 Wilczyce, głównie mieści się tam park maszynowy CNC.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przynaję

Typ transakcji	Data zapadalności	Kurs	Wartość PLN	Wartość EUR	Rodzaj opcji	K/S	Naliczone odsetki (PLN)	Wycena (PLN)	Razem (PLN)
IRS	2026-08-31	0,0000	-381 923,72	381 923,72			65,09	14 959,26	15 024,35
IRS	2027-06-30	0,0000	-451 188,74	451 188,74			74,77	36 634,71	36 709,48
Suma:							139,86	51 593,97	51 733,83

1.7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje.

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

Nie wystąpiły.

1.9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Mariusz Sylwester Kara	A	660 000	1 320 000	66 000,00	54,86%	68,93%
Michał Sebastian	A	52 000	104 000	5 200,00	4,32%	5,43%
Tomasz Maślanka	B	191 850	191 850	19 185,00	15,95%	10,02%
Pozostali	A,B,C	299 150	299 150	29 915,00	24,87%	15,62%
Suma		1 203 000	1 915 000	120 300,00	100,00%	100,00%

1.10. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy zysk (strata) netto	-158 500,29
2. Proponowany podział:	-158 500,29
a) zmniejszenie kapitału zapasowego	-158 500,29

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2025 r. (BO)	0,00	83 298,00	152 771,45	572 774,49	808 843,94
2. Zwiększenia	0,00	58 349,00	188 651,65	66 400,36	274 705,42
a) utworzenie	0,00	58 349,00	188 651,65	66 400,36	274 708,42
3. Zmniejszenia	0,00	69 472,00	152 771,45	572 774,49	480 915,23
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	572 774,49	255 111,88
b) rozwiązanie	0,00	69 472,00	152 771,45	0,00	225 803,35
4. Stan rezerw na 31.12.2025 r. (BZ)	0,00	72 175,00	188 651,65	66 400,36	327 227,01

1.13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	6 516 241,62	1 434 381,39	1 233 063,90	411 021,30	9 594 708,21
a) kredyty i pożyczki	3 218 530,37	1 233 063,90	1 233 063,90	411 021,30	6 095 679,47
c) inne zobowiązania finansowe	90 698,00	201 317,49	0,00	0,00	292 015,49
d) z tytułu dostaw i usług	1 809 492,37	0,00	0,00	0,00	1 809 492,37
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 029 048,50	0,00	0,00	0,00	1 029 048,50
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	191 805,81	0,00	0,00	0,00	191 805,81
h) z tytułu wynagrodzeń	176 601,58	0,00	0,00	0,00	176 601,58
i) inne	64,99	0,00	0,00	0,00	64,99

1.14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Lp.	Zobowiązanie	Nr umowy	Rodzaj zabezpieczenia
1	Kredyt inwestycyjny nr 1 (SIEDZIBA)	KO1451/21	1. Hipoteka umowna do kwoty 9.373.500,00 zł na rzecz banku na nieruchomości 2. Przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na nieruchomości. Dochodzenie wierzytelności banku: weksel in blanco
2	Kredyt inwestycyjny nr 2 (ROZBUDOWA)	KO1452/21	1. Hipoteka umowna do kwoty 9.373.500,00 zł na rzecz banku na nieruchomości 2. Przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na nieruchomości. Dochodzenie wierzytelności banku: weksel in blanco
3	Kredyt w rach. bieżącym	Aneks nr 007 do umowy o kredyt w rach. bież. S0744968/01/00	weksel in blanco na rzecz BGK gwarancja de minimis 80% kwoty kredytu, tj. 1.600.000,00 zł

1.15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2025 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	63 274,15	211 630,84	229 167,08	45 737,91
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	349 713,00	105 046,00	189 346,00	265 413,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	349 713,00	105 046,00	189 346,00	265 413,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	572 774,49	66 400,36	572 774,49	66 400,36
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00

1.16. 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.

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
1. Składnik pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania			
- otrzymane kredyty	6 095 624,31	B.II.3a); B.III.3a)	2 877 149,12
- zobowiązania z tytułu leasingu	292 015,49	B.II.3c); B.III.3c)	201 317,49

1.17. 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.

Zabezpieczenia na majątku jednostki zostały opisane w nocie 1.14 – Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

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

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- 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,
- 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.

1.19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Rachunek bankowy	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
- rachunek VAT SANTANDER BANK POLSKA S.A.	0,00	44 691,08
RAZEM	0,00	44 691,08

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za okres 01.01.-31.12.2025		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Produktów i usług	124 348,13	18 789 584,79	18 913 932,92
2. Towarów	0,00	0,00	0,00
3. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	124 348,13	18 789 584,79	18 913 932,92

2.2. 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.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka na koniec roku obrotowego 2024 dokonała opisu aktualizującego wartość zapasów (materiałów) w kwocie 68 840,91 zł. W 2025 rozwiązano część odpisu w kwocie 2 690,41 zł.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia odpisów	Zmniejszenia odpisów	Stan na 31.12.2025 r.
Zapasy	4 469 061,97	0,00	2 690,41	4 176 349,14
- w tym Materiały	1 663 654,16			1 711 885,44
- odpis aktualizujący wartość Materiałów	68 840,91	0,00	2 690,41	66 150,50
- wartość materiałów w bilansie	1 594 813,25	0,00	2 692,41	1 645 734,94

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

Nie występuje.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (inne źródła)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-85 323,29
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	546 972,03
	- rozwiązana rezerwa na koszty	544 274,49
	- inne	2 697,54
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	315 179,45
	- naliczone odsetki i różnice kursowe	315 179,45
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+), w tym:	356 401,77
	- amortyzacja niestanowiąca KUP	227 092,15
	- eksploatacja samochodów osobowych	21 620,11
	- PFRON	25 508,00
F.	Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	801 199,37
	- naliczone odsetki i różnice kursowe	311 686,47
	- rachunki do umów zlecenia za 12.2025, wypłacone w 01.2025	24 010,06
	- wycena opcji	63 224,27
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	433 244,85
H.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00
I.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	100 772,09
	- czynsz leasingowy (bilansowo finansowy, podatkowo operacyjny)	100 772,09
J.	Podstawa opodatkowania	0,00
K.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

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

Koszty wytworzenia	Stan na dzień 01.01.2025 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025 (BZ)
Razem, w tym:	4 932,00	0,00	4 932,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie występuje.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2025 r.	Koszty planowane na 2025 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	30 300,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
-	na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
-	na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	30 300,00	0,00

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

Nie wystąpiły.

2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNiP.

Nie występuje.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Lp.	Tytuł	Tabela kursów	31.12.2025
1	kurs EUR/PLN	251/A/NBP/2025	4,2267
2	kurs USD/PLN	251/A/NBP/2025	3,6016

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

4.1. 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.

Wyszczególnienie		01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.
	Korekty razem	1 867 415,55
1.	Amortyzacja	871 908,41
	amortyzacja środków trwałych	871 908,41
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	-9 140,74
	różnice kursowe z wyceny kredytów	-9 140,74
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	306 607,28
	zapłacone odsetki od kredytów i inne odsetki	306 607,28
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-30 444,41
	Sprzedaż środków trwałych	-30 444,41
5.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-481 616,93
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-481 616,93
6.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	292 712,83
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	292 712,83
7.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	982 500,48
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	982 500,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-172 110,26
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-172 110,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	101 836,24
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	84 300,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	17 536,24
10.	Inne korekty	5 162,65
1.	Środki pieniężne na koniec okresu wynikające z bilansu, w tym	921 940,31
-	kasa	28 431,29
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	893 509,02
2.	różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	1 793,91
3.	Środki pieniężne na koniec okresu przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, w tym	921 940,31
-	o ograniczonej możliwości dysponowania:	0,00
	środki pieniężne zablokowane na rachunkach bankowych	0,00
	środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym ZFŚS	0,00

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

- 5.1. **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.**

Nie występuje.

- 5.2. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).**

Nie występuje.

- 5.3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Emitent zatrudniał 28 osób w oparciu o umowę o pracę (28 w przeliczeniu na pełne etaty) oraz współpracował z 9 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych i umów o współpracy.

- 5.4. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

Wyszczególnienie	31.12.2025
Zarząd	253 058,00
Rada Nadzorcza	0,00

- 5.5. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Na dzień 31.12.2025r. Spółka udzieliła pożyczkę osobie wchodzącej w skład Rady Nadzorczej. Wysokość pożyczki wraz z należnymi odsetkami na dzień 31.12.2025 wynosi 169 434,52 zł, w tym odsetki w wysokości 29 434,52 zł.

- 5.6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2025 wynosi 31 500,00 zł.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

- 6.1. 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 dotyczy.

- 6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 6.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 6.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad 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 (funduszu) własnym.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 6.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

7.1. 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.

Spółka w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Pozycja nie występuje.

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Pozycja nie występuje.

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

- h) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- i) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- j) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

- 7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

8. Informacje o połączeniu spółek.

- 8.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 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 ujemnej wartości 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 dotyczy.

9. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

- 9.1. W 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.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

- 10.1. 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.