

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2025-01-01 - 2025-12-31

data sporządzenia
2026-05-20

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	CM INTERNATIONAL SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Kod kraju	PL
Województwo	Dolnośląskie
Powiat	wrocławski
Gmina	Długołęka
Ulica	ul. Polna
Nr domu	24 I
Miejscowość	Wilczyce
Kod pocztowy	51-361
Forma prawna	
Inna forma prawna	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	9602Z - fryzjerstwo i pozostałe zabiegi kosmetyczne 8690A - działalność fizjoterapeutyczna 8230Z - działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów 4799Z - pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami 4791Z - sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet 4719Z - pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach 4690Z - sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana 4669Z - sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń 4649Z - sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego 4646Z - sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych 4645Z - sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków 4643Z - sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego 4642Z - sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia 3250Z - produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystryczne
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	
Identyfikator podatkowy NIP	8961530507
Numer KRS	0000648450

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2025-01-01 - 2025-12-31

4. Dane łączne

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

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

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury. Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem. Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami. Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe

powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzo

ną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Produkcja w toku Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży. Rozlic

zenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana. Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją. Kapitały własne Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji. Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją. Przychody ze sprzedaży Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Pozostałe przychody i koszty operacyjne Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o

zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

B. ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku. Rachunek wyników za okres 01.01.-31.12.2025 sporządzony został w wariancie porównawczym.

C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. Ustaw z 2025 roku poz. 1020). Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

D. pozostałe

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

28.00

9. Obowiązek badania przez biegłego rewidenta

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	10.707.970,68	12.683.269,34	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6.636.570,76	6.795.071,05
I	Wartości niematerialne i prawne	58.173,31	67.123,04	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	120.300,00	120.300,00
2	Wartość firmy	58.173,31	67.123,04	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6.361.348,82	7.155.689,56
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10.384.384,37	12.105.398,78	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	313.422,23	313.422,23
1	Środki trwałe	10.384.384,37	12.100.466,78	VI	Zysk (strata) netto	-158.500,29	-794.340,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	500.090,60	1.374.564,60	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9.921.935,24	12.170.042,82
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8.018.633,38	8.245.658,16	I	Rezerwy na zobowiązania	327.227,01	808.843,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	596.505,89	797.212,19	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72.175,00	83.298,00
d)	środki transportu	224.351,41	390.317,26	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	188.651,65	152.771,45
e)	inne środki trwałe	1.044.803,09	1.292.714,57		– krótkoterminowa	188.651,65	152.771,45
2	Środki trwałe w budowie		4.932,00	3	Pozostałe rezerwy	66.400,36	572.774,49
IV	Inwestycje długoterminowe		161.034,52		– krótkoterminowe	66.400,36	572.774,49
3	Długoterminowe aktywa finansowe		161.034,52	II	Zobowiązania długoterminowe	3.078.466,61	3.821.962,38
c)	w pozostałych jednostkach		161.034,52	3	Wobec pozostałych jednostek	3.078.466,61	3.821.962,38
	– udzielone pożyczki		161.034,52	a)	kredyty i pożyczki	2.877.149,12	3.531.950,30
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265.413,00	349.713,00	c)	inne zobowiązania finansowe	201.317,49	290.012,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265.413,00	349.713,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6.516.241,62	7.539.236,50
B	AKTYWA OBROTOWE	5.850.535,32	6.281.844,53	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6.516.241,62	7.539.236,50
I	Zapasy	4.176.349,14	4.469.061,97	a)	kredyty i pożyczki	3.218.530,37	3.991.235,38
1	Materiały	1.645.734,94	1.594.813,25	c)	inne zobowiązania finansowe	90.698,00	168.877,61
2	Półprodukty i produkty w toku	1.046.335,36	1.415.250,32	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.809.492,37	1.637.282,68
3	Produkty gotowe	284.229,73	47.371,26		– do 12 miesięcy	1.809.492,37	1.637.282,68
4	Towary	987.851,27	987.851,27	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1.029.048,50	1.369.585,64
5	Zaliczki na dostawy i usługi	212.197,84	423.775,87	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	191.805,81	187.750,61
II	Należności krótkoterminowe	485.339,61	1.467.840,09	h)	z tytułu wynagrodzeń	176.601,58	184.439,59
3	Należności od pozostałych jednostek	485.339,61	1.467.840,09	i)	inne	64,99	64,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	175.701,23	1.117.694,80		PASYWA RAZEM	16.558.506,00	18.965.113,87
	– do 12 miesięcy	175.701,23	1.117.694,80				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	281.795,73	323.941,25				
c)	inne	27.842,65	26.204,04				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.143.108,66	281.668,32				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.143.108,66	281.668,32				
b)	w pozostałych jednostkach	221.168,35	114.958,10				
	– udzielone pożyczki	169.434,52					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	51.733,83	114.958,10				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	921.940,31	166.710,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	921.940,31	162.085,21				
	– inne środki pieniężne		4.625,01				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45.737,91	63.274,15				
	AKTYWA RAZEM	16.558.506,00	18.965.113,87				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	18.781.876,43	17.844.614,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18.913.932,92	17.107.361,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-132.056,49	-388.766,84
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1.126.019,83
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	18.885.409,21	18.269.663,46
I	Amortyzacja	871.908,41	697.413,23
II	Zużycie materiałów i energii	8.689.132,14	8.597.760,34
III	Usługi obce	5.554.863,41	4.991.300,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	157.305,63	182.516,01
V	Wynagrodzenia	2.972.908,30	3.102.738,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	564.545,88	591.020,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	74.745,44	106.913,46
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-103.532,78	-425.049,03
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	676.912,14	641.738,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30.444,41	67.685,02
IV	Inne przychody operacyjne	646.467,73	574.053,62
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	106.680,44	274.901,77
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		68.840,91
III	Inne koszty operacyjne	106.680,44	206.060,86
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	466.698,92	-58.212,16
G	PRZYCHODY FINANSOWE	75.413,61	140.138,31
II	Odsetki, w tym:	75.413,61	140.048,31
V	Inne		90,00
H	KOSZTY FINANSOWE	627.435,82	713.946,89
I	Odsetki, w tym:	389.606,03	504.189,93
IV	Inne	237.829,79	209.756,96
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	-85.323,29	-632.020,74
J	PODATEK DOCHODOWY	73.177,00	162.320,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	-158.500,29	-794.340,74

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	6.795.071,05	7.589.411,79
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	6.795.071,05	7.589.411,79
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	120.300,00	120.300,00
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120.300,00	120.300,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7.155.689,56	7.046.916,47
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-794.340,74	108.773,09
a)	zwiększenie (z tytułu)		108.773,09
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		108.773,09
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-794.340,74	
	– pokrycia straty	-794.340,74	
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6.361.348,82	7.155.689,56
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	313.422,23	313.422,23
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	313.422,23	313.422,23
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-794.340,74	108.773,09
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-794.340,74	108.773,09
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-794.340,74	108.773,09
6	Wynik netto	-158.500,29	-794.340,74
A	zysk netto	-158.500,29	-794.340,74
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	6.636.570,76	6.795.071,05
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	6.636.570,76	6.795.071,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	-158.500,29	-794.340,74
II	KOREKTY RAZEM	1.867.415,55	1.182.480,78
1	Amortyzacja	871.908,41	697.413,23
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-9.140,74	-59.332,15
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	306.607,28	340.494,67
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-30.444,41	-67.685,02
5	Zmiana stanu rezerw	-481.616,93	-206.756,81
6	Zmiana stanu zapasów	292.712,83	1.545.946,91
7	Zmiana stanu należności	982.500,48	726.822,46
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-172.110,26	-977.101,42
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	101.836,24	196.847,94
10	Inne korekty	5.162,65	-1.014.169,03
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	1.708.915,26	388.140,04
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	WPŁYWY	101.000,00	123.674,22
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	101.000,00	92.601,62
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– odsetki		1.072,60
	– inne wpływy z aktywów finansowych		30.000,00
II	WYDATKI	30.300,00	320.061,80
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30.300,00	320.061,80
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I–II)	70.700,00	-196.387,58
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	WPŁYWY	84.001,72	1.685.354,95
2	Kredyty i pożyczki	84.001,72	1.685.354,95
II	WYDATKI	1.103.761,88	2.159.157,10
4	Spląty kredytów i pożyczek	671.112,10	1.509.513,35
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	140.153,30	287.276,21
8	Odsetki	292.496,48	362.367,54
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)	-1.019.760,16	-473.802,15
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	759.855,10	-282.049,69
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	759.855,10	-282.049,69
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	162.085,21	444.134,90
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	921.940,31	162.085,21

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący (inne)	Rok poprzedni (łącznie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-85.323,29	-632.020,74
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	546.972,03	255.117,32
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	315.179,45	375.744,35
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		615.482,61
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	756.838,95
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	801.199,37	553.812,73
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	433.244,85	353.302,36
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	356.401,77	124.184,61
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	100.772,09	185.764,91
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-323.890,57	
K. Podatek dochodowy		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Dodatkowe informacje i objaśnienia 2025	CMI SA Dodatkowe informacje i objaśnienia 2025 200..pdf