

# POLARIS IT GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

## IDENTYFIKACJA PODMIOTU

NIP

1132197112

10 cyfr, bez myślników i spacji

Numer KRS

0000113924

10 cyfr, bez myślników i spacji.

Podanie KRS jest obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

Nazwa pełna

POLARIS IT GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Forma prawna jednostki

spółka akcyjna (kod 16)

Kody PKD 2025

7740B

Pojedynczy kod: 5 znaków, bez kropek

Kody PKD 2007

9002Z

5813Z

5814Z

5914Z

6209Z

7312C

7740Z

7990C

8230Z

9004Z

Pojedynczy kod: 5 znaków, bez kropek

wersja dla instytucji kultury

wersja dla CIT estonskiego

## SIEDZIBA

adres polski  adres zagraniczny

Województwo

mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Mokotów

Ulica

ul. Świeradowska

Nr domu

47

Nr lokalu

Miejscowość

Warszawa

Kod pocztowy

02-662

## OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DATA SPORZĄDZENIA

Początek okresu

2025-01-01

Koniec okresu

2025-12-31

Data sporządzenia

2026-05-21

## CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Czas trwania działalności jednostki jest ograniczony

## WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

- Sprawozdanie zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe

#### ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

- Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości
- Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej

#### POŁĄCZENIE SPÓŁEK

- W okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek

#### ŚREDNIOROCZNE ZATRUDNIENIE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba etatów

0,00

Liczbę należy zaokrąglić do dwóch miejsc po przecinku

#### OBOWIĄZEK BADANIA

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

### OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

#### METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

##### 1. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest wg ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Na wartość początkową środków trwałych składa się ogół kosztów poniesionych przez jednostkę, za okres budowy, montażu, ulepszenia i przystosowania składnika aktywów do używania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

urządzenia techniczne i maszyny – 10-30%

pozostałe środki trwałe – 20%

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych:

pozostałe wartości niematerialne i prawne – 50%

##### 2. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad zastosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

##### 3. Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty w wysokości 100% wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

#### 4. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

#### 5. Zapasy

W ciągu roku zapasy wycenia się według cen zakupu. Na dzień bilansowy spółka wycenia zapasy w cenach zakupu z uwzględnieniem utraty wartości. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

#### 6. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych lub innych korzyści ekonomicznych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- odprawy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu Pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy o ile jest zasadne ich naliczenie szacowane są w wysokości wynagrodzenia brutto wraz z narzutami za miesiąc grudzień, obliczonego dla niewykorzystanych do dnia bilansowego dni urlopu dla każdego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonuje się w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### 7. Kapitał własny

Kapitały własne stanowi kapitał zakładowy oraz nie podzielony wynik finansowy lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru handlowego według wartości nominalnej. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

#### 8. Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy, jeżeli jednostka – jako nabywca – została nimi obciążona przez wierzyciela (na mocy art. 481 § 1 K.c.) lub zgodnie z umową i zasadą memoriału sama je naliczyła. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Pożyczki otrzymane oraz wyemitowane instrumenty dłużne (obligacje) wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

#### 9. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

#### 10. Koszty

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

#### 11. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in.. utworzonych odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych, podatków odroczonej.

#### 12. Rozliczenia z zagranicą

Na dzień bilansowy ujmuje się transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;  
 - średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt.1 a także w przypadku pozostałych operacji.  
 Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.  
 Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.  
 Na potrzeby wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy:  
 Tabela nr 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31  
 EURO - 4,2267  
 100HUF - 1,0968

#### ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
2. Spółka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

#### ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
  - rachunek przepływów pieniężnych,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym.

#### POZOSTAŁE

- Dołączyć pozostałe informacje z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

## Bilans

- Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
<b>AKTYWA</b>	<b>16 191,31</b>	<b>1 433 417,56</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap...	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
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 ...	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	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>16 191,31</b>	<b>1 433 417,56</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	15 575,05	1 422 051,30
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 zaangażow...	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	15 575,05	1 422 051,30

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 410 090,00
– do 12 miesięcy	0,00	1 410 090,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz...	15 575,05	11 961,30
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>219,53</b>	<b>10 774,16</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>219,53</b>	<b>10 774,16</b>
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	219,53	10 774,16
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	219,53	10 774,16
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>396,73</b>	<b>592,10</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PASYWA	16 191,31	1 433 417,56
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-399 486,77	37 977,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	6 087 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	53 350 000,00	53 350 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	53 350 000,00	53 350 000,00
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	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-59 399 022,51	-504 297,37
VI. Zysk (strata) netto	-437 464,26	-58 894 725,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	415 678,08	1 395 440,07
I. Rezerwy na zobowiązania	312 241,50	21 365,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	312 241,50	21 365,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	312 241,50	21 365,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>103 436,58</b>	<b>1 374 075,07</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaa...</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>103 436,58</b>	<b>1 374 075,07</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 575,58	1 369 520,07
– do 12 miesięcy	58 575,58	1 369 520,07
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	42 611,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ...	2 250,00	4 555,00

h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
i) inne	0,00	0,00	
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	0,00	0,00	
<b>PODSUMOWANIE</b>	<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>16 191,31</b>	<b>1 433 417,56</b>
	<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>16 191,31</b>	<b>1 433 417,56</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

wariant kalkulacyjny  wariant porównawczy

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	1 495 987,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 495 987,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ...)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	146 864,89	1 657 192,20
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	73 630,86	222 637,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	6 916,39
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	10 000,00	70 844,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00

– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 530,81	10 263,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów	57 703,22	1 346 530,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-146 864,89	-161 205,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 369,17	31 131,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 369,17	31 131,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	290 981,60	3 885 345,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	290 981,60	3 885 345,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-436 477,32	-4 015 418,73
G. Przychody finansowe	7 163,65	162 422,34
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:	0,00	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	7 163,65	162 422,34

H. Koszty finansowe	8 150,59	55 041 728,75
I. Odsetki, w tym:	467,92	544,04
– 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	7 682,67	55 041 184,71
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-437 464,26	-58 894 725,14
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-437 464,26	-58 894 725,14

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

- Dołącz zestawienie zmian w kapitale
- Wyłącz formuły obliczeniowe
- Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	37 977,49	54 807 702,63
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	37 977,49	54 807 702,63
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	275 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	275 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	275 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 087 000,00	6 087 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	53 350 000,00	49 500 000,00

Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 850 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 850 000,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	53 350 000,00	53 350 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad...	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-59 399 022,51	-186 439,41
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-59 399 022,51	-186 439,41
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-59 399 022,51	-186 439,41
zwiększenie (z tytułu)	0,00	-317 857,96
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 399 022,51	-504 297,37
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 399 022,51	-504 297,37
Wynik netto	-437 464,26	-58 894 725,14
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-437 464,26	-58 894 725,14
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-399 486,77	37 977,49
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia s...	0,00	0,00

## RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Dołącz rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia  Metoda bezpośrednia

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI

ROK BIEŻĄCY

ROK POPRZEDNI

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk(strata) netto	-437 464,26	-58 894 725,14
II. Korekty razem	426 909,63	58 905 135,17
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	4 257,00
3. Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	0,00	0,00

4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	290 876,50	21 365,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 406 476,25	-925 641,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 270 638,49	-3 466 606,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	195,37	-525,36
10. Inne korekty	0,00	63 272 286,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I±II)	-10 554,63	10 410,03
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałow...	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów(akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III±B.III±C.III)	-10 554,63	10 410,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

F. Środki pieniężne na początek okresu	10 774,16	364,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F±D), w tym	219,53	10 774,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

OPIS	ZAŁĄCZONY PLIK
Informacja dodatkowa 2025	 ID_2025.pdf

## INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

- Dołącz informację o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- Włącz widok uwzględniający podział na przychody / koszty z zysków kapitałowych oraz z innych źródeł przychodów

NAZWA POZYCJI	ROK POPRZEDNI	ROK BIEŻĄCY
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-58 894 725,14	-437 464,26
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	726,68	562,93
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	58 777 448,96	291 401,87
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	38 491,51
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	70 065,68	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-188 068,54	-108 133,81
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00