

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## CSTORE Spółka Akcyjna

z siedzibą: 81-451 Gdynia, Aleja Zwycięstwa 96/98, NIP: 5862356855

zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS,

Nr wpisu KRS: 0000643936

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność związana z oprogramowaniem.

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### 3. Przyjęte zasady rachunkowości w CSTORE S.A.

#### 1) Wycena środków trwałych

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej ponad 1.000,- zł., które ewidencjonuje się w następujący sposób:

- a) środki o wartości składnika w przedziale od 1.000,- zł do 10.000,- zł. przyjmuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych, ale odpisuje jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania;
- b) środki powyżej 10 000,- zł. przyjmuje się do ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i dokonuje odpisów amortyzacyjnych od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego.

Środki trwałe wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według cen nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne / umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszt składników majątku o jednostkowej wartości poniżej 1.000,- zł. nie zaliczanych do środków trwałych, odpisuje się jednorazowo w koszty bieżącej działalności a także ujmuje w ewidencji ilościowej wyposażenia biura Spółki.

#### 2) Wycena wartości niematerialnych i prawnych

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, zdatne do

użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej ponad 1.000,- zł.,  
Sposób ewidencjonowania, umarzania i wyceny wartości niematerialnych i prawnych jest analogiczny jak w przypadku środków trwałych.  
Koszt wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości poniżej 1.000,- zł. odpisuje się jednorazowo w koszty bieżącej działalności.

### 3) Wycena środków trwałych w budowie

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

### 4) Wycena inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Długoterminowe aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności/zapadalności, w ciągu roku obrotowego wycenia się w cenie nabycia, a na dzień bilansowy w cenie nabycia skorygowanej o odsetki/dyskonto przypadające na dzień bilansowy.

### 5) Wycena inwestycji krótkoterminowych

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie która z nich jest niższa. Krótkoterminowe aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności/ zapadalności, w ciągu roku obrotowego wycenia się w cenie nabycia, a na dzień bilansowy w cenie nabycia skorygowanej o odsetki/dyskonto przypadające na dzień bilansowy.

### 6) Wycena należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień powstania według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się:

- a) należności, w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
- b) zobowiązania, w kwocie wymagalnej zapłaty.

### 7) Wycena rzeczowych składników aktywów obrotowych

Materiały i towary odpisywane są w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) w dacie ich zakupu, ponieważ zakupy te są dokonywane wyłącznie na bieżące potrzeby bez ich magazynowania. Z opisu na fakturze powinno wynikać przeznaczenie zakupionego materiału/towaru. Materiały/towary nie są aktywowane na koniec kwartału i roku obrotowego.

### 8) Wycena międzyokresowych rozliczeń kosztów i przychodów

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnym okresie obrotowym. Spółka rozlicza koszty zaewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych w następujący sposób:

- a) koszty dotyczące roku następnego w pierwszym miesiącu tego roku,
- b) koszty dotyczące przychodów w miesiącu osiągnięcia przychodu.

Nie uwzględnia się w rozliczeniach międzyokresowych kosztów, których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty 1.000,- zł. Wydatki te odnoszone są bezpośrednio na wynik roku bieżącego. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wykonane usługi przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które zostały wiarygodnie oszacowane.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem ostrożności i obejmują w szczególności:

- przychody przyszłych okresów,
- przyjęte nieodpłatnie (w tym darowizny) środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne,
- środki pieniężne na sfinansowane nabycia środków trwałych.

#### 4. Ustalenie wyniku finansowego oraz metoda sporządzenia rachunku zysków i strat

- 1) Wynik finansowy Spółki ustala się według zasad określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
- 2) Spółka sporządza bilans oraz rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem 1 do ustawy o rachunkowości.

# **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

<b>Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>
--

## Wartości brutto

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki i lokale	- zł	- zł	- zł	- zł
Urz. techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki transportu	662 947,27 zł	- zł	- zł	662 947,27 zł
Pozostałe środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne	7 705 000,00 zł	- zł	- zł	7 705 000,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>8 367 947,27 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>8 367 947,27 zł</b>

Na wartości niematerialne i prawne składa się wyłącznie wartość firmy. Zarząd przyjął 20-letni okres amortyzacji wartości firmy. W ocenie Zarządu przyjęty 20-letni okres amortyzacji wartości firmy odzwierciedla realistycznie okres jej ekonomicznej użyteczności i jest zgodny z ustawą o rachunkowości oraz zasadą wiernego i rzetelnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

## Szczegółowe przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Amortyzacja w bieżącym okresie	Amortyzacja NKUP	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki i lokale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Urz. techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki transportu	162 922,31 zł	72 840,00 zł	66 749,46 zł	- zł	302 511,77 zł
Pozostałe środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne	128 416,67 zł	- zł	385 250,00 zł	- zł	513 666,67 zł
<b>RAZEM</b>	<b>291 338,98 zł</b>	<b>72 840,00 zł</b>	<b>451 999,46 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>816 178,44 zł</b>

## Przedstawienie wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty	- zł	- zł
Budynki i lokale	- zł	- zł
Urz. techniczne i maszyny	- zł	- zł
Środki transportu	500 024,96 zł	360 435,50 zł
Pozostałe środki trwałe	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne	7 576 583,33 zł	7 191 333,33 zł
<b>RAZEM</b>	<b>8 076 608,29 zł</b>	<b>7 551 768,83 zł</b>

W związku z planowanym wejściem na Giełdę Papierów Wartościowych, spółka wykazuje leasing pojazdów w bilansie jako rzeczowe aktywa trwałe.

## Należności i zobowiązania krótkoterminowe - struktura

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>879 846,65 zł</b>	<b>1 362 173,34 zł</b>
- należności od odbiorców zagranicznych	51 402,88 zł	0,00 zł
- należności od odbiorców krajowych, w tym:	979 992,30 zł	1 409 590,21 zł
* od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
- odpis aktualizujący należności	-151 548,53 zł	-47 416,87 zł
<b>Należności z tytułu podatków</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- podatek VAT - kwota do przeniesienia na kolejny okres	0,00 zł	0,00 zł
- podatek VAT do rozliczenia w kolejnych okresach	0,00 zł	0,00 zł
- CIT-8 - kwota wnioskowanego zwrotu	0,00 zł	0,00 zł
<b>Inne należności</b>	<b>2 861,81 zł</b>	<b>500,00 zł</b>
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	269,77 zł	0,00 zł
- pozostałe należności	2 592,04 zł	500,00 zł
* od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>882 708,46 zł</b>	<b>1 362 673,34 zł</b>

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>94 521,12 zł</b>	<b>550 660,90 zł</b>
- zobowiązania wobec dostawców krajowych	94 521,12 zł	550 660,90 zł
- zobowiązania wobec dostawców zagranicznych	0,00 zł	0,00 zł
<b>Zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS</b>	<b>309 654,22 zł</b>	<b>403 566,02 zł</b>
- podatek dochodowy od osób prawnych CIT	27 105,00 zł	74 736,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	7 422,00 zł	11 148,00 zł
- składki ZUS	18 071,69 zł	33 999,55 zł
- podatek VAT, w tym:	257 055,53 zł	283 682,47 zł
* podatek VAT (korekta z tyt. art. 89a)	41 289,53 zł	43 781,47 zł
- PPK	0,00 zł	0,00 zł
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>163 537,19 zł</b>	<b>163 947,43 zł</b>
- rozrachunki z udziałowcami	0,00 zł	0,00 zł
- rozrachunki z pracownikami	0,00 zł	0,00 zł
- kredyty i pożyczki	74 908,34 zł	71 070,87 zł
- część krótkoterminowa leasingu finansowego	88 628,85 zł	92 876,56 zł
<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>567 712,53 zł</b>	<b>1 118 174,35 zł</b>

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
---

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku
Kredyt inwestycyjny umowa nr 63/2025 z dnia 27.06.2025 roku	Bank Gospodarstwa Krajowego S.A.	1. Weksel własny in blanco (zabezpieczenie z całego majątku jednostki) 2. Pełnomocnictwo do rachunku bankowego CStore SA 3. Gwarancja BGK (Investmax)*
-		
-		

\* Zabezpieczenie kredytu stanowi gwarancja BGK z regwarancją EFI (Investmax) w wysokości 80% kwoty kredytu (2.400.000 zł), ważna do dnia 30.06.2035 r.

**łącznie 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.**

Na dzień bilansowy jednostka posiada zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionego weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową, stanowiącego zabezpieczenie kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego SA (umowa nr 63/2025 z dnia 27.06.2025 roku). Wartość zobowiązania zabezpieczonego wekslem wynosi na dzień bilansowy wynosi 596.697,00 zł.

Ponadto, kredyt zabezpieczony jest gwarancją BGK z regwarancją EFI (Investmax) do kwoty 2.400.000,00 PLN (80% kwoty kredytu) z terminem ważności do 30.06.2035 r. oraz pełnomocnictwem do rachunku bankowego Spółki. Zobowiązania te stanowią zabezpieczenie na całym majątku jednostki oraz na posiadanych środkach pieniężnych.

<b>Odpisy aktualizujące</b>
-----------------------------

**Odpisy aktualizujące należności**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	151 548,53 zł	28 966,87 zł	133 098,53 zł	47 416,87 zł
należności handlowe	151 548,53 zł	28 966,87 zł	133 098,53 zł	47 416,87 zł
należności dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>RAZEM</b>	151 548,53 zł	28 966,87 zł	133 098,53 zł	47 416,87 zł

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
<b>Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>RAZEM</b>	- zł	- zł	- zł	- zł

*Nie występują w danym roku w Spółce*

<b>Inwestycje długoterminowe</b>
----------------------------------

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>810 450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>810 450,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>810 450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>810 450,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- udzielone pożyczki	810 450,00	0,00	810 450,00	<b>0,00</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>810 450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>810 450,00</b>	<b>0,00</b>

## Środki pieniężne

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Kasa w PLN	1 098,03 zł	751,59 zł
Środki na rachunkach bankowych PLN	717 580,12 zł	1 867 571,72 zł
Środki na rachunkach bankowych walutowych (wartości w PLN)	- zł	- zł
Subkonto VAT	78 542,71 zł	222 019,26 zł
Rachunki bankowe lokat	- zł	- zł
<b>RAZEM</b>	<b>797 220,86 zł</b>	<b>2 090 342,57 zł</b>

## Rozliczenia międzyokresowe

## Krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>3 872,28 zł</b>	<b>21 019,20 zł</b>	<b>19 993,04 zł</b>	<b>4 898,44 zł</b>
- polisy komunikacyjne OC/AC/NNW	3 872,28 zł	21 019,20 zł	19 993,04 zł	4 898,44 zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>2 952 499,93 zł</b>	<b>1 913 726,74 zł</b>	<b>3 507,00 zł</b>	<b>4 862 719,67 zł</b>
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 616,00 zł	- zł	3 507,00 zł	33 109,00 zł
- Budowa nowego oprogramowania "CStore L2 "	2 915 883,93 zł	1 050 174,14 zł	- zł	3 966 058,07 zł
- Budowa nowego oprogramowania "Centoro"	- zł	764 874,54 zł	- zł	764 874,54 zł
- Budowa nowego oprogramowania "CStore S26 "	- zł	98 678,06 zł	- zł	98 678,06 zł
<b>RAZEM</b>	<b>2 956 372,21 zł</b>	<b>1 934 745,94 zł</b>	<b>23 500,04 zł</b>	<b>4 867 618,11 zł</b>

## Krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
<b>Ujemna wartość firmy, w tym:</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
-	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
- Przychody przyszłych okresów	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>RAZEM</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>

## Rezerwy

## Zmiany stanu rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 002,00 zł	- zł	- zł	12 563,00 zł	32 439,00 zł
Na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe rezerwy, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>RAZEM</b>	<b>45 002,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>12 563,00 zł</b>	<b>32 439,00 zł</b>

## Kapitał własny

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
I. Kapitał podstawowy	1 183 145,10			1 183 145,10
II. Kapitał zapasowy	10 500 541,92	535 705,30		11 036 247,22
- w tym AGIO	3 008 430,22			3 008 430,22
III. Kapitał z aktualizacji wyceny				0,00
IV. Kapitał rezerwowy				0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych				0,00
VI. Zysk (strata) netto	535 705,30	1 364 423,92	535 705,30	1 364 423,92
<b>RAZEM</b>	<b>12 219 392,32</b>	<b>1 900 129,22</b>	<b>535 705,30</b>	<b>13 583 816,24</b>

## Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy

Lp	Wyszczególnienie	zatrudnienie na koniec roku	
		obrotowego	poprzedzającego
1	Zarząd	1	1
2	Programiści/zarządzanie projektami	5	6
3	Pracownicy działu sprzedaży	8	5
4	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowowczych	2	0
<b>RAZEM</b>		<b>16</b>	<b>12</b>

## Struktura rzeczowa przychodów

Rodzaj sprzedaży	Stan na koniec okresu					
	bieżącego			poprzedniego		
	Ogółem	WDT/WDU	Eksport	Ogółem	WDT/WDU	Eksport
Usługi	8 268 846,55 zł	15 912,00 zł		4 990 398,50 zł	55 730,00 zł	
Towary	2 439,02 zł			51 824,54 zł		
<b>RAZEM</b>	<b>8 271 285,57 zł</b>	<b>15 912,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 042 223,04 zł</b>	<b>55 730,00 zł</b>	<b>- zł</b>

Pozostałe przychody i koszty operacyjne - struktura
---

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		bieżącego	poprzedzającego
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Dotacje	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	133 098,53 zł	- zł
IV	Inne przychody operacyjne	2 238,89 zł	462,82 zł
	- <i>pozostałe przychody operacyjne</i>	2 238,89 zł	462,82 zł
<b>RAZEM</b>		<b>135 337,42 zł</b>	<b>462,82 zł</b>

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		bieżącego	poprzedzającego
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 966,87 zł	- zł
III	Inne koszty operacyjne	136 634,16 zł	57 494,79 zł
	- <i>zaokrąglenia VAT</i>	- zł	- zł
	- <i>koszty NKUP</i>	47 957,96 zł	31 278,98 zł
	- <i>pozostałe koszty operacyjne</i>	88 676,20 zł	26 215,81 zł
<b>RAZEM</b>		<b>165 601,03 zł</b>	<b>57 494,79 zł</b>

<b>Pozostałe przychody i koszty finansowe - struktura</b>
---

**Pozostałe przychody finansowe**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		bieżącego	poprzedzającego
I	Dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
II	Odsetki	1 716,77 zł	- zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	- zł
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V	Inne	- zł	- zł
	- różnice kursowe	- zł	- zł
	- inne przychody finansowe	- zł	- zł
<b>RAZEM</b>		<b>1 716,77 zł</b>	<b>- zł</b>

**Pozostałe koszty finansowe**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		bieżącego	poprzedzającego
I	Odsetki	52 036,96 zł	43 709,41 zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	133 098,53 zł
IV	Inne koszty finansowe	93,05 zł	439,32 zł
	- różnice kursowe	93,05 zł	439,32 zł
<b>RAZEM</b>		<b>52 130,01 zł</b>	<b>177 247,26 zł</b>

Wynagrodzenia, 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	Wynagrodzenia	Wypłacone w okresie sprawozdawczym	
		bieżącym	poprzedzającym
I	wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	- zł	- zł
I.1	Wynagrodzenie:	- zł	- zł
I.1.a	Prezes Zarządu	- zł	- zł
I.2	Nagrody i wynagrodzenie z zysku	- zł	- zł
II	wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących	33 212,40 zł	13 284,96 zł
RAZEM		33 212,40 zł	13 284,96 zł

<b>Transakcje z jednostkami powiązаными</b>
---

**Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub przynajmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Nazwa jednostki		Uwagi
Siedziba jednostki		
Posiadany udział		
Udział w całkowitej liczbie głosów		
Kapitał własny na koniec okresu (w PLN)		
Zysk (strata) netto za bieżący rok obrotowy (w PLN)		

**Wykaz transakcji dokonanych z jednostrami powiązаными:**

Tytuł	w bieżącym okresie	Uwagi
Zakup usług	- zł	
Udzielona pożyczka	- zł	
Częściowa spłata pożyczki	- zł	

**Salda na dzień bilansowy z podmiotami powiązаными:**

Tytuł	na koniec okresu	na koniec okresu
Należności z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł
Udzielone pożyczki	- zł	- zł

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

Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	8 408 339,76 zł
- przychody wyłączone z opodatkowania - rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (spłata)	133 098,53 zł
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>8 275 241,23 zł</b>

Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	6 879 673,84 zł
koszty wyłączone z kosztów podatkowych, w tym:	529 970,22 zł
- koszty NKUP	47 957,96 zł
- odsetki od zobowiązań budżetowych	1 045,93 zł
- odpis aktualizujący należności	28 966,87 zł
- amortyzacja NKUP	451 999,46 zł
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>6 349 703,62 zł</b>

<b>Wynik bilansowy</b>	<b>1 528 665,92 zł</b>
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>1 925 537,61 zł</b>
<b>Odliczenie straty z lat uniejętych (CIT-8/O)</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 925 537,61 zł</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>173 298,00 zł</b>
<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>-9 056,00 zł</b>

Zmiana podatku odroczonego w 2025 r. wynikała ze zmniejszenia rezerwy (DTL) o 12 563 zł oraz zmniejszenia aktywa (DTA) o 3 507 zł. Łączny wpływ na wynik finansowy wyniósł 9 056 zł (przychód).

Pozostałe informacje
----------------------

**Koszty badania sprawozdania finansowego**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej prowadzącej badanie poprawności sprawozdania finansowego wynosi 16.500 zł netto

Inne usługi nie były świadczone

**Wynik finansowy netto oraz propozycja pokrycia straty**

Zysk bilansowy netto w wysokości 1.364.423,92 zł proponuje się przeznaczyć na podwyższenie kapitału zapasowego

**Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego**

Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania finansowego powierzone zostało zewnętrznemu podmiotowi:

Biuro Rachunkowe "Buchalter" Janina Sikorska, NIP: 5841581877

**Istotne zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka jest stroną postępowań sądowych. W ocenie Zarządu, uwzględniającej analizę prowadzonych postępowań oraz stanowisko pełnomocników Spółki, ryzyko przegrania spraw jest niskie, w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerw na zobowiązania z tego tytułu.

**Wpływ sytuacji geopolitycznej i konfliktów zbrojnych na działalność Spółki**

Spółka monitoruje sytuację geopolityczną związaną z konfliktami zbrojnymi na świecie, w szczególności wojną w Ukrainie oraz napięciami na Bliskim Wschodzie.

Ze względu na charakter prowadzonej działalności, Zarząd ocenia, że wskazane zdarzenia nie mają istotnego bezpośredniego wpływu na działalność Spółki, jej sytuację majątkową i finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności.

Spółka nie prowadzi działalności na terenach objętych konfliktami zbrojnymi ani nie jest uzależniona od dostaw surowców, transportu morskiego czy łańcuchów dostaw związanych z regionami objętymi działaniami wojennymi. Zarząd monitoruje sytuację gospodarczą i geopolityczną na bieżąco.

**Nota końcowa**

Pozostałe informacje wymagane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości nie wystąpiły w bieżącym roku obrotowym