



***GENOMED SPÓŁKA AKCYJNA***

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY  
DNIA 31 GRUDNIA 2025 ROKU**

**Warszawa, dnia 20 maja 2026 roku**

## SPIS TREŚCI:

A.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
1.	INFORMACJE OGÓLNE .....	4
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	4
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH .....	4
4.	PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	4
4.1.	Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	4
4.2.	Wartości niematerialne i prawne .....	4
4.3.	Wartość firmy.....	4
4.4.	Środki trwałe .....	5
4.5.	Środki trwałe w budowie .....	5
4.6.	Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne.....	5
4.7.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe .....	5
4.8.	Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	6
4.9.	Aktywa finansowe.....	6
4.10.	Trwała utrata wartości aktywów finansowych .....	6
4.11.	Leasing .....	7
4.12.	Zapasy .....	7
4.13.	Należności krótko- i długoterminowe .....	7
4.14.	Transakcje w walucie obcej .....	7
4.15.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	7
4.16.	Rozliczenia międzyokresowe .....	8
4.17.	Kapitał własny.....	8
4.18.	Rezerwy.....	8
4.19.	Odroczony podatek dochodowy .....	8
4.20.	Trwała utrata wartości aktywów.....	8
4.21.	Uznawanie przychodów .....	8
4.22.	Sprzedaż towarów i produktów .....	9
4.23.	Dotacje i subwencje.....	9
4.24.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.....	9
4.25.	Długoterminowe aktywa finansowe .....	9
4.26.	Przychody i koszty finansowe .....	9
4.27.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	9
4.28.	Zobowiązania.....	9
B.	BILANS .....	11
C.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	13
D.	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	15
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.....	17
F.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	19
1.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO .....	19
2.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	19
3.	ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM.....	19
4.	ZMIANA PREZENTACJI.....	19
5.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	20
6.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	21
7.	INWESTYCJE .....	22
7.1.	Inwestycje długoterminowe.....	22
7.2.	Inwestycje krótkoterminowe.....	22
7.3.	Papiery wartościowe .....	22
8.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE I BIERNE.....	22
9.	KAPITAŁY.....	23
10.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	23
11.	PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY .....	23
11.1.	Podział zysku.....	23
11.2.	Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący.....	23
12.	REZERWY.....	23
13.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI .....	24
14.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	24

15.	AKTYWA I PASYWA SOCJALNE .....	24
16.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI .....	24
17.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE .....	24
18.	INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE .....	24
19.	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY .....	25
20.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH .....	25
21.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW .....	25
22.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM .....	25
23.	PODATEK DOCHODOWY .....	26
24.	PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (odrębnie wykazano poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska) .....	28
25.	STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	28
26.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE .....	28
27.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH .....	29
28.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH .....	29
29.	INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH .....	29
30.	INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI .....	29
31.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	29
32.	WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU .....	30
33.	ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	30
34.	INSTRUMENTY FINANSOWE .....	31
35.	INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY .....	31

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka GENOMED Spółka Akcyjna powstała 13 grudnia 2010 r. na mocy aktu notarialnego Repertorium A 70012/2010 w wyniku przekształcenia GENOMED Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W dniu 30 grudnia 2010 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000374741. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141108082 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7010083563. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Ponczowej 12. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki są:

1. 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
2. 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2025 roku.

## 2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2025 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

## 3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

## 4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

### 4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 17 stycznia 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym Rachunek przepływów pieniężnych sporządzone metodą pośrednią.

### 4.2. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujmowane nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

### 4.3. Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

#### 4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000 złotych wprowadzane są do ewidencji i umarzone zgodnie z okresem użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 złotych, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

#### 4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### 4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości i przychodów z wynajmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

#### 4.7. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. W przypadku obniżenia wartości inwestycji jego skutki zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

#### **4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)**

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### **4.9. Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

#### **4.10. Trwała utrata wartości aktywów finansowych**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

#### 4.11. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

#### 4.12. Zapasy

Spółka prowadzi ewidencję dla wszystkich zapasów metodą ewidencji wartościowej. Spółka wycenia na dzień nabycia materiały i towary w cenach nabycia. Materiały nieprzeznaczone do bezpośredniego zużycia oraz zakupy przeznaczone bądź do zużycia w przyszłych okresach bądź do sprzedaży przyjmowane są do magazynu materiałowego. Materiały przeznaczone do natychmiastowego zużycia odpisuje się w koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wyceny tych materiałów. Rozchód zapasów, oraz ich wycena dokonywana jest metodą szczegółowej ewidencji.

#### 4.13. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### 4.14. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

<i>Waluta</i>	31 grudnia 2025 roku	31 grudnia 2024 roku
<i>USD</i>	3,6016	4,1012
<i>EUR</i>	4,2267	4,2730
<i>CHF</i>	4,5390	4,5371
<i>GBP</i>	4,8399	5,1488
<i>SEK</i>	0,3908	0,3731

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

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

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

## 4.16. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (obejmują przychody przyszłych okresów).

## 4.17. Kapitał własny

W księgach rachunkowych kapitały (fundusze) własne ujmuje się z podziałem na:

1. kapitał (fundusz) podstawowy,
2. kapitał (fundusz) zapasowy,
3. kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
4. pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.

Do kapitałów własnych zalicza się także pozycje zwiększające lub zmniejszające kapitały (fundusze) własne i są to:

5. należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna),
6. udziały (akcje) własne (wielkość ujemna),
7. zysk (strata) z lat ubiegłych,
8. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

## 4.18. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

## 4.19. Odroczonego podatek dochodowy

### **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

### **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

## 4.20. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

## 4.21. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### 4.22. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży z uwzględnieniem rabatów i upustów pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

#### 4.23. Dotacje i subwencje

Koszty z tytułu dotacji są rozliczne w momencie ich poniesienia. W tym samym okresie w jakim rozliczane są koszty, rozliczane są też przychody z tytułu dotacji. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanym projektem jednostka prowadzi odrębną ewidencję zdarzeń z nim związanych, dla zapewnienia możliwości jednoznacznego określenia poniesionych kosztów, przychodów uzyskiwanych na skutek jego realizacji oraz powiązania transakcji, jakie będą odbywać się w ramach realizacji projektów.

W szczególności, każdy projekt będzie posiadać:

- odrębne księgowo konto kosztów,
- odrębne księgowo konto przychodów.

Oprócz tego wyodrębnione zostaną odpowiednie konta analityczne, zgodne z poszczególnymi działaniami, kategoriami budżetowymi ujętymi w projekcie, aby możliwe było uzyskanie pełnego, finansowego obrazu projektu.

#### 4.24. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Na podstawie art.3 ust.3b ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. 2018r. poz.1316 z późniejszymi zmianami) Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

#### 4.25. Długoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### 4.26. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, dywidendy, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji. Różnice kursowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym per saldo.

#### 4.27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią między innymi: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo, wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych. Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo.

#### 4.28. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**BILANS**

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 035 212,82</b>	<b>2 430 529,92</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>57 700,92</b>	<b>78 302,88</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	57 700,92	78 302,88
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 841 836,29</b>	<b>2 133 715,99</b>
1. Środki trwałe	2 819 365,97	2 111 245,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 538,14	87 501,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 030 739,37	1 535 220,96
d) środki transportu	447 115,68	181 707,43
e) inne środki trwałe	260 972,78	306 816,26
2. Środki trwałe w budowie	22 470,32	22 470,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 675,61	168 511,05
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 675,61	168 511,05
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>11 611 340,73</b>	<b>9 193 110,38</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 038 530,87</b>	<b>2 135 977,59</b>
1. Materiały	2 029 215,16	2 135 647,71
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	9 315,71	329,88
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 999 096,31</b>	<b>1 603 468,07</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 766 421,50	678 495,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 766 421,50	678 495,50
- do 12 miesięcy	1 766 421,50	678 495,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		

- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 232 674,81	924 972,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 063 218,94	851 304,91
- do 12 miesięcy	1 063 218,94	851 304,91
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 004,64	1 612,54
c) inne	58 451,23	72 055,12
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 100 906,83</b>	<b>5 242 878,33</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 100 906,83	5 242 878,33
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 100 906,83	5 242 878,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 100 906,83	5 242 878,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>472 806,72</b>	<b>210 786,39</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>1 879 180,00</b>	<b>773 946,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 525 733,55</b>	<b>12 397 586,30</b>

**BILANS**Pasywa *Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>14 117 223,10</b>	<b>10 717 672,96</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 704 803,76</b>	<b>8 704 803,76</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 880 739,10</b>	<b>775 500,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	1 880 739,10	775 500,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 399 550,14</b>	<b>1 105 239,10</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 408 510,45</b>	<b>1 679 913,34</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>367 047,00</b>	<b>368 065,25</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 918,00	32 036,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	306 579,00	306 579,00
- długoterminowa	87 265,00	87 265,00
- krótkoterminowa	219 314,00	219 314,00
3. Pozostałe rezerwy	33 550,00	29 450,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	33 550,00	29 450,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 041 46</b>	<b>1 311 84</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 041 463,45	1 311 848,09
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	177 083,80	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	799 532,55	481 419,57
- do 12 miesięcy	799 532,55	481 419,57
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 011 269,57	671 171,69
h) z tytułu wynagrodzeń	44 520,40	136 201,87
i) inne	9 057,13	23 054,96
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 525 733,55</b>	<b>12 397 586,30</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**Wariant porównawczy *Dane w PLN*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>29 121 871,89</b>	<b>23 006 872,66</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 521 552,40	22 414 442,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	600 319,49	592 430,26
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>24 837 175,67</b>	<b>21 653 750,01</b>
I. Amortyzacja	757 234,81	744 106,90
II. Zużycie materiałów i energii	9 376 613,02	8 084 988,26
III. Usługi obce	4 545 784,83	4 147 662,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 446,60	5 466,91
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	7 849 977,38	6 707 418,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 293 940,64	1 032 740,30
- emerytalne	642 873,34	520 077,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	572 388,00	503 988,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów	418 790,39	427 378,01
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 284 696,22</b>	<b>1 353 122,65</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>208 745,57</b>	<b>85 916,49</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	90 000,00	
II. Dotacje	206,28	206,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	118 539,29	85 710,21
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>323 346,31</b>	<b>235 163,34</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	323 346,31	235 163,34
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 170 095,48</b>	<b>1 203 875,80</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>31 656,87</b>	<b>43 612,31</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	31 656,87	448,23
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		43 164,08
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>126 257,02</b>	<b>34 406,75</b>
I. Odsetki, w tym:	2 704,41	259,90
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	123 552,61	34 146,85
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 075 495,33</b>	<b>1 213 081,36</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>675 945,19</b>	<b>107 842,26</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 399 550,14</b>	<b>1 105 239,10</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**Metoda pośrednia *Dane w PLN*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 399 550,14</b>	<b>1 105 239,10</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-165 913,92</b>	<b>534 456,06</b>
1. Amortyzacja	757 234,81	744 106,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 704,41	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-1 018,25	26 799,28
6. Zmiana stanu zapasów	97 446,72	-120 232,01
7. Zmiana stanu należności	-1 395 628,24	182 536,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	552 531,52	-400 141,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-179 184,89	101 386,46
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>3 233 636,22</b>	<b>1 639 695,16</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 125 418,94</b>	<b>1 666 679,69</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 125 418,94	1 666 679,69

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 125 418,94</b>	<b>-1 666 679,69</b>

**C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**

<b>I. Wpływy</b>		<b>14 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		12 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		1 500,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 250 188,78</b>	<b>6 362,94</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 105 234,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		6 362,94
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	142 250,37	
8. Odsetki	2 704,41	
9. Inne wydatki finansowe		

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 250 188,78</b>	<b>7 637,06</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>858 028,50</b>	<b>-19 347,47</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>858 028,50</b>	<b>-19 347,47</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 242 878,33</b>	<b>5 262 225,80</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>6 100 906,83</b>	<b>5 242 878,33</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	88 369,06	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>10 717 672,96</b>	<b>10 060 933,86</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>10 717 672,96</b>	<b>10 060 933,86</b>
1. Kapitał podstawowy	132 130,10	132 130,10
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>
2. Kapitał zapasowy	8 704 803,76	8 704 803,76
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>8 704 803,76</b>	<b>7 778 557,00</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		926 246,76
a) zwiększenie (z tytułu)		926 246,76
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		926 246,76
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- zmniejszenie z tytułu sprzedaży akcji własnych		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>8 704 803,76</b>	<b>8 704 803,76</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	1 880 739,10	775 500,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>775 500,00</b>	<b>1 224 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 105 239,10	-448 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 105 239,10	
b) zmniejszenie (z tytułu)		448 500,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 880 739,10</b>	<b>775 500,00</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>926 246,76</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>926 246,76</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 105 239,10</b>	<b>926 246,76</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 105 239,10	926 246,76
przeniesienie na kapitał zapasowy	1 105 239,10	926 246,76
przeniesienia na kapitał rezerwowy		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie strat...		

<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>3 399 550,14</b>	<b>1 105 239,10</b>
a) zysk netto	3 399 550,14	1 105 239,10
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 117 223,10</b>	<b>10 717 672,96</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 117 223,10</b>	<b>10 717 672,96</b>

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Anna Boguszewska-Chachulska – Prezes Zarządu

Michał Dubniak

Andrzej Pałucha – Członek Zarządu

Anna Piotrowska-Mietelska – Członek Zarządu

Iwona Wach – Członek Zarządu

## **F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

W lutym 2022 r. rozpoczęła się inwazja Ukrainy przez Rosję. Zarząd jednostki nie odnotował stałego, istotnego, negatywnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki. Zarząd monitoruje przebieg i wpływ wojny w Ukrainie na funkcjonowanie firmy, i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki.

### **2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Konflikt zbrojny na Bliskim Wschodzie, rozpoczęty 28 lutego 2026 bombardowaniem celów w Iranie przez siły zbrojne Izraela i Stanów Zjednoczonych, pozostaje bez wpływu na sprawozdanie finansowe za rok 2025.

### **3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBOROTOWYM**

W stosunku do roku 2024 nie zostały zmienione zasady (polityka) rachunkowości.

### **4. ZMIANA PREZENTACJI**

W roku 2025 nie zmieniły się zasady prezentacji.

**5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 r.

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (ZMIANY OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R.)**

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie, spot reklamowy	424 223,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424 223,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>424 223,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>424 223,60</b>

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie	345 920,72	20 601,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 522,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>345 920,72</b>	<b>20 601,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>366 522,68</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia						
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00						
2. Wartość firmy	0,00	0,00						
3. Inne wartości niematerialne i prawne	78 302,88	57 700,92						
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00						
<b>SUMA</b>	<b>78 302,88</b>	<b>57 700,92</b>						

**6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 r.

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (ZMIANY OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R.)**

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	Leasing operacyjny	sprzedaż	likwidacja	aktualizacja	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej. Inwestycja w obcy środek lokal Ponczowa	289 851,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 851,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 367 473,68	1 297 960,15	0,00	0,00	155 587,42	1 372 853,63	0,00	9 136 992,78
d) środki transportu	783 986,17	0,00	0,00	317 776,52	0,00	0,00	0,00	1 101 762,69
e) inne środki trwałe	528 263,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528 263,44
2. Środki trwałe w budowie	22 470,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 470,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>10 992 044,69</b>	<b>1 297 960,15</b>	<b>0,00</b>	<b>317 776,52</b>	<b>155 587,42</b>	<b>1 372 853,63</b>	<b>0,00</b>	<b>11 079 340,31</b>

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE UMORZENIE (ZMIANY OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R.)**

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	prze-szczenia	sprzedaż	likwidacja	prze-mie-szczenia	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	202 350,06	6 962,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 312,94
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 832 252,72	802 441,74	0,00	0,00	155 587,42	1 372 853,63	0,00	7 106 253,41
d) środki transportu	602 278,74	52 368,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 647,01
e) inne środki trwałe	221 447,18	45 843,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 290,66
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>8 858 328,70</b>	<b>907 616,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155 587,42</b>	<b>1 372 853,63</b>	<b>0,00</b>	<b>8 237 504,02</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 501,02	80 538,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 535 220,96	2 030 739,37
d) środki transportu	181 707,43	447 115,68
e) inne środki trwałe	306 816,26	260 972,78
2. Środki trwałe w budowie	22 470,32	22 470,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>2 133 715,99</b>	<b>2 841 836,29</b>

#### Wykaz nieruchomości użytkowanych na podstawie umów najmu na dzień 31 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Wartość w zł
umowy najmu lokalu Spółki:	
ul. Ponczowa 12, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana Spółce
ul. Ponczowa 10, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana Spółce

## 7. INWESTYCJE

### 7.1. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

### 7.2. Inwestycje krótkoterminowe

Nie występują.

### 7.3. Papiery wartościowe

Spółka nie inwestowała w papiery wartościowe.

## 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

### KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tytuły rozliczeń	Dane za 2024 r.	Dane za 2025 r.
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>długoterminowe:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00
<b>krótkoterminowe:</b>	<b>210 786,39</b>	<b>466 400,55</b>
Ubezpieczenia majątkowe	19 068,46	27 946,57
Zaliczka usł. Google	23 547,15	3 602,36
Usługi serwisowe	72 571,56	210 973,61
Ubezpieczenia Zarząd	9 333,35	9 333,35
Licencja dostęp do danych	68 587,83	61 452,26

Zaliczka badanie bilansu	9 817,95	0,00
Prenumerata prasa	1 660,20	6 804,35
Usługi sekwencjonowania genomowego	6 199,89	146 288,00

## 9. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Właściciel udziału/akcji	liczba akcji	wartość	% wartości kapitału zakładowego
Diagnostyka S.A.	543 963	54 396	41,17%
Marek Zagulski	265 228	26 523	20,07%
Anna Boguszevska-Chachulska	121 236	12 124	9,18%
Andrzej Pałucha	65 420	6 542	4,95%
Iwona Wach	74 000	7 400	5,60%
Andrzej Migdalski	65 498	6 550	4,96%
Pozostałe akcje serii A1	89 784	8 978	6,80%
Akcje serii A2	35 916	3 592	2,72%
Pozostałe akcje serii B	60 256	6 026	4,56%
<b>suma</b>	<b>1 321 301</b>	<b>132 130</b>	<b>100,00%</b>
<b>nominalna wartość 1 akcji</b>	<b>0,10</b>		

## 10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Spółka nie posiada oprocentowanych kredytów i pożyczek.

## 11. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

### 11.1. Podział zysku

Zarząd przedstawi propozycję podziału zysku za 2025 rok w wysokości **3 399 550,14** PLN w terminie określonym w kodeksie spółek handlowych.

### 11.2. Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący

Decyzję o sposobie rozdysponowania wyniku finansowego podejmuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, po uprzednim podjęciu uchwały o jego zatwierdzeniu. Propozycję podziału zysku za rok obrotowy opracowuje Zarząd Spółki i przedstawia organowi zatwierdzającemu.

## 12. REZERWY

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 r.

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

### ZMIANY W STANIE REZERW OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R.

RODZAJ REZERWY	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 036,25	0,00	0,00	5 118,25	26 918,00
Na świadczenia emerytalne i podobne	306 579,00	0,00	0,00	0,00	306 579,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	29 450,00	4 100,00	0,00	0,00	33 550,00

## 13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 r.

### ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R.

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	3 858,50				3 858,50
dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00
inne, kradzież gotówki z kasy	18 097,54			11 732,57	6 364,97
	21 956,04		0,00	0,00	10 223,47

## 14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

### STAN ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R.

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki subwencja PFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z emisji papierów dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 15. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE

Zgodnie z Regulaminem Wynagradzania, paragraf 6 "Fundusz Socjalny", pracodawca nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ani nie wypłaca świadczenia urlopowego.

## 16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

## 17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe wobec dostawcy, które obowiązywać będzie do dnia 31 grudnia 2026 roku. Zobowiązanie to dotyczy minimalnego poziomu zamówień względem tego dostawcy.

## 18. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Nie występują.

## 19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku 2025 była następująca:

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
Sprzedaż usług	28 521 552,40	97,94%
Sprzedaż towarów	600 319,49	2,06%
<b>RAZEM</b>	<b>29 121 871,89</b>	<b>100,00%</b>
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	28 282 733,90	97,12%
eksport	839 137,79	2,88%
<b>RAZEM</b>	<b>29 121 871,89</b>	<b>100,00%</b>

## 20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w poprzednim roku obrotowym.

## 22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności w roku 2025 i nie planuje zaniechania w roku 2026.

**23. PODATEK DOCHODOWY****KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO***Dane w PLN*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>4 075 495,33</b>	<b>1 213 081,36</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	18 956,35	42 374,66
Pozostałe	18 956,35	42 374,66
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		4 412,23
Pozostałe		4 412,23
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	224 855,42	82 552,55
Pozostałe	224 855,42	82 552,55
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	97 532,60	293 121,16
Pozostałe	97 532,60	293 121,16
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-293 121,16	236 254,50
Pozostałe	-293 121,16	236 254,50
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	975 146,61	633 409,39
- z innych źródeł przychodów		627 793,60
Pozostałe	95 481,75	5 615,79
Darowizna odliczone od dochodu (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	5 000,00	5 000,00
- z innych źródeł przychodów		5 000,00
ULGA B+R (art. 18d ust. 2)	874 664,86	622 793,60
- z innych źródeł przychodów		622 793,60
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>3 148 571,00</b>	<b>681 128,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>598 228,00</b>	<b>129 414,00</b>

### USTALENIE WARTOŚCI AKTYWÓW I PASYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp	Treść	Tytuł	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatkowa	Rezerwa na podatek odroczony wynikowa	Aktywa z tyt. podatku odrozonego Wynikowe
					Dodatnia	ujemna			
1									
2		Premie/provizje 2025 wypłata 2026	40 500,00	0,00	0,00	40 500,00	19%	0,00	7 695,00
3		Dodatnie różnice kursowe bilansowe	-30995,20	0,00		30 995,20	19%	0,00	5 889,09
4		Rezerwa na koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego za 2025 r.	25 400,00	0,00	0,00	25 400,00	19%	0,00	4 826,00
5		Rezerwa na urlopy	306 579,00	0,00	0,00	306 579,00	19%	0,00	58 250,00
6		Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
7		Współczynnik VAT wartość dodatnia i ujemna	12 614,00	0,00	0,00	12 614,00	19%	0,00	2 397,00
8		ZUS zlecenia Rada Nadzorcza	8680,24	0,00	0,00	8 680,24	19%	0,00	1 649,00
9		Sprawozdanie finansowe 2025	8150,00	0,00	0,00	8 150,00	19%	0,00	1 548,25
10		Ujemne różnice kursowe bilansowe	18 006,72	0,00	0,00	18 006,72	19%	0,00	3 421,28
11		Różnice pomiędzy wartością netto ŚT w leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	141 672,51	0,00	141 672,51	0,00	19%	26 918,00	0,00
12	Opłaty skarbowe		0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
13	Opłaty notarialne i sądowe		0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
14	Opłaty za gospodarcze wykorzystanie środowiska		0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
15		<b>BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	19%	0,00	0,00
16		<b>BO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	19%	0,00	0,00
X		<b>Różnice do zaksięgowania</b>						<b>26 918,00</b>	<b>85 675,61</b>

**24. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK  
NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE  
(odrębnie wykazano poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)**

Nakłady na	poniesione	planowane
niefinansowe aktywa trwałe	1 617 294,36	
ochronę środowiska		

**25. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW  
PIENIĘŻNYCH**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:		
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym	PLN	4 532 733,86
Inne środki pieniężne	PLN	0,00
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	USD (wartość przeliczona na PLN)	1 178 120 ,24
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	Euro (wartość przeliczona na PLN)	301 683,67
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	PLN	88 369,06
<b>Razem środki pieniężne</b>	-	<b>6 100 906,83</b>

**26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY  
ZAWODOWE**

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2025 ROKU**

	Ilość osób
pracownicy umysłowi	56
<b>RAZEM</b>	<b>56</b>

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2024 ROKU**

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	54
<b>RAZEM</b>	<b>54</b>

**27. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU  
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2025 wynosi 25 400 zł plus podatek VAT.

## 28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenie brutto	Dane za 2025 r.	Dane za 2024 r.
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	988 500,00	1 002 000,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	45 000,00	26 000,00

## 29. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNY CHARAKTERZE, UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2025 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

## 30. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

## 31. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

### a) Podmioty zależne

Spółka nie posiada podmiotów zależnych.

### b) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2025 oraz 31 grudnia 2024 nie odbiegały od warunków rynkowych.

## 32. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

## 33. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

## 34. INSTRUMENTY FINANSOWE

### ***Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym***

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

### ***Ryzyko stopy procentowej***

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu leasingu. Spółka nie zabezpiecza swego portfela inwestycyjnego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

### ***Ryzyko walutowe***

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 60% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 75% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Spółka stara się negocjować warunki sprzedaży waluty obcej w taki sposób, by minimalizowały one ryzyko walutowe.

### ***Ryzyko kredytowe***

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

## 35. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie wystąpiły.

Pozostałe punkty, które nie zostały opisane zgodnie z załącznikiem nr 1 do UoR, nie występują w Spółce.

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Anna Boguszevska-Chachulska – Prezes Zarządu

Michał Dubniak

Andrzej Pałucha – Członek Zarządu

Anna Piotrowska-Mietelska – Członek Zarządu

Iwona Wach – Członek Zarządu

Warszawa, dnia 20 maja 2025 roku