

*editel*

# Raport roczny jednostkowy

od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2025 r.

Sprawozdanie finansowe  
**EDITEL S.A.**



# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

## **1) NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI:**

EDITEL Spółka Akcyjna

31-416 Kraków, ul. Dobrego Pasterza 122A

## **2) PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI:**

Działalność w zakresie oprogramowania, pozostała.

## **3) SĄD REJESTROWY LUB INNY ORGAN PROWADZĄCY REJESTR:**

Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS

Krajowy Rejestr Sądowy – Rejestr Przedsiębiorców nr 0000040306

## **4) CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI, JEŻELI JEST OGRANICZONY:**

Nie dotyczy.

## **5) OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:**

01.01.2025 – 31.12.2025

## **6) WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE:**

Nie dotyczy.

**7) WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ JEDNOSTKĘ W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUACJI PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

**8) W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA (NABYCIA, ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW):**

Nie dotyczy.

**9) PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, POMIAR WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSÓB SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU:**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000 zł są spisywane jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu ich oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości powyżej 1000 zł amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji i wprowadzeniu do ewidencji.

Amortyzacja jest naliczana miesięcznie.

ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Sprzęt komputerowy amortyzowany jest zgodnie z następującymi zasadami:

- sprzęt o niskiej wartości do 1000 zł amortyzowany jest jednorazowo
- sprzęt komputerowy o wartości od 1000 zł do 3500 zł jako sprzęt poddany wysokiemu postępowi technicznemu amortyzowany jest liniowo w okresie przewidywalnej użyteczności ekonomicznej przez okres co najmniej 24 miesięcy

- sprzęt komputerowy wysokiej klasy o wartości powyżej 3500 zł amortyzowany jest w okresie przewidywalnej użyteczności ekonomicznej przez okres co najmniej 40 miesięcy.

- telefony komórkowe o wartości powyżej 1000 zł jako sprzęt poddany szybkiemu postępowi technicznemu amortyzowany jest przez okres 30 miesięcy.

Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości powyżej 3,5 tys. zł umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji i wprowadzeniu do ewidencji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Pozostałe składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo spisane w koszty amortyzacji w miesiącu oddania ich do używania. Składniki majątku o wartości poniżej 1000 zł są spisane w koszty danego miesiąca.

### NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe powstałe na skutek przeszacowania należności i zobowiązań ujmowane są na przychody lub koszty operacji finansowych nie będących przychodami i kosztami w rozumieniu podatkowym.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności przeterminowanych na dzień bilansowy powyżej 1 roku.

### INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Inne papiery wartościowe (obligacje, certyfikaty inwestycyjne, bony skarbowe) wycenia się według ceny nabycia.

Zagraniczne środki pieniężne znajdujące się na dzień bilansowy w kasie lub na rachunku bankowym walutowym wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Operacje gospodarcze polegające na sprzedaży lub kupnie walut oraz zapłacie należności lub zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank obsługujący jednostkę.

Odsetki uzyskane z lokat w walutach obcych przelicza się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu odsetek na konto.

### KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dokonywane są, jeżeli jednostka poniosła wydatki na zakup usług, które dotyczą kosztów podlegających rozliczeniu w przyszłych okresach sprawozdawczych.

## KAPITAŁY WŁASNE

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki.

## REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się do odpowiednich kosztów rodzajowych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Przychody obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), z operacji finansowych oraz z innych tytułów, w tym m.in. zysków ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania darowizny, dopłat, refundacji, itp. Przychody są ujmowane w okresach, których dotyczą niezależnie od terminów ich zapłaty.

Koszty (rachunek porównawczy) działalności obejmują koszty rodzajowe wraz z wartością sprzedanych towarów i materiałów, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe z wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na koszty działalności operacyjnej składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe a także wartość sprzedanych towarów i materiałów wg cen zakupu.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZANY JEST W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM

Na wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składają się: zysk/strata ze sprzedaży, zysk/strata z działalności operacyjnej, zysk/strata z działalności gospodarczej, zysk/strata brutto i podatek dochodowy.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. W celu ustalenia wyniku finansowego na dzień kończący rok obrotowy, dokonuje się zamknięcia kont kosztów zespołu 4 i kont wynikowych zespołu 7 przenosząc przychody ze sprzedaży i koszty ich uzyskania na konto 860 „wynik finansowy”.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w roku obrotowym w sposób ciągły.

Księgi rachunkowe spółki EDITEL S.A. w Krakowie są prowadzone w biurze rachunkowym

WL Finanse Sp. z o.o. w Krakowie pod adresem:

31-115 Kraków, ul. Garncarska 5/5.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Anna Broszkiewicz

Zarząd Spółki: Tomasz Kuciel

BILANS		
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 664 610,19</b>	<b>1 985 242,69</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 030 710,68</b>	<b>1 327 483,70</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	212 797,44	341 137,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 817 913,24	986 345,78
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>330 332,90</b>	<b>494 939,54</b>
1. Środki trwałe	330 332,90	494 939,54
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 595,00	39 596,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 958,33	11 963,99
d) środki transportu	274 589,83	429 370,54
e) inne środki trwałe	9 189,74	14 008,94
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 kapitale	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>303 566,61</b>	<b>162 819,45</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	296 551,97	148 997,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 014,64	13 822,10

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 890 303,60</b>	<b>5 553 343,80</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 089,82</b>	<b>3 340,15</b>
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	421,95
5. Zaliczki na dostawy	2 089,82	2 918,20
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 084 439,13</b>	<b>865 336,75</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	235 504,09	11 014,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	235 504,09	11 014,94
- do 12 miesięcy	235 504,09	11 014,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	848 935,04	854 321,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	815 818,52	749 538,19
- do 12 miesięcy	815 818,52	749 538,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 375,00	87 478,00
c) inne	20 741,52	17 305,62
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 609 584,31</b>	<b>4 440 364,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 609 584,31	4 440 364,63
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	1 218 425,69
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	715,50
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 217 710,19
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 609 584,31	3 221 938,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 606 211,47	3 199 322,92
- inne środki pieniężne	3 372,84	22 616,02
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>194 190,34</b>	<b>244 302,27</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>7 554 913,79</b>	<b>7 538 586,49</b>

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Anna Broszkiewicz

Zarząd Spółki:

Tomasz Kuciel

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 503 466,84</b>	<b>6 686 783,45</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 951 567,00	2 951 567,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 436 526,97	2 724 639,70
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 115 372,87	1 010 576,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 051 446,95</b>	<b>851 803,04</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	326 950,34	175 633,74
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 317,13	80 450,40
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	175 633,21	78 183,34
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	175 633,21	78 183,34
3. Pozostałe rezerwy	57 000,00	17 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	57 000,00	17 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	31 530,56
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	31 530,56
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	31 530,56
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	634 360,04	613 479,76
1. Wobec jednostek powiązanych	24 552,90	17 181,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 552,90	17 181,73
- do 12 miesięcy	24 552,90	17 181,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
3. Wobec pozostałych jednostek	609 771,14	596 262,03
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	31 515,02	104 055,07
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	236 951,12	202 467,91
- do 12 miesięcy	236 951,12	202 467,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 350,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	325 647,61	275 459,12
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 248,54
i) inne	15 657,39	7 681,39
4. Fundusze specjalne	36,00	36,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	90 136,57	31 158,98
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	90 136,57	31 158,98
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	90 136,57	31 158,98
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>7 554 913,79</b>	<b>7 538 586,49</b>

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Anna Broszkiewicz

Zarząd Spółki:

Tomasz Kuciel

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2025 do 31.12.2025	Od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>8 819 373,19</b>	<b>7 994 659,42</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	226 838,85	90 125,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 819 373,19	7 994 659,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 885 527,50</b>	<b>7 404 457,70</b>
I. Amortyzacja	284 739,88	283 424,97
II. Zużycie materiałów i energii	106 738,52	121 641,65
III. Usługi obce	2 434 039,92	2 370 096,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 092,78	4 993,77
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	3 801 786,70	3 375 643,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	825 728,27	756 426,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	419 401,43	492 230,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>933 845,69</b>	<b>590 201,72</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>131 999,63</b>	<b>401 412,37</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 700,75	1 341,46
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	111 298,88	400 070,91
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>170 708,18</b>	<b>190 447,23</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	170 708,18	190 447,23
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>895 137,14</b>	<b>801 166,86</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>114 987,62</b>	<b>149 823,58</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:	114 987,62	142 621,85
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	7 201,73
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>28 439,78</b>	<b>20 063,81</b>
I. Odsetki, w tym:	10 773,00	20 063,81
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	17 666,78	-
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>981 684,98</b>	<b>930 926,63</b>
J. Podatek dochodowy	-	79 650,12
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>1 115 372,87</b>	<b>1 010 576,75</b>

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Anna Broszkiewicz

Zarząd Spółki:

Tomasz Kuciel

<b>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)</b>		
Wyszczególnienie	Od 01.01.2025 do 31.12.2025	Od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 115 372,87</b>	<b>1 010 576,75</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>107 859,25</b>	<b>628 310,31</b>
1. Amortyzacja	284 739,88	283 424,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-65 840,11	-64 563,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 700,75	-1 341,46
5. Zmiana stanu rezerw	151 316,60	-79 405,22
6. Zmiana stanu zapasów	1 250,33	2 416,51
7. Zmiana stanu należności	-219 102,38	644 793,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30 469,34	-116 759,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-31 657,64	-40 254,73
10. Inne korekty	-22 616,02	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>1 223 232,12</b>	<b>1 638 887,06</b>
<b>B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 543 714,49</b>	<b>3 615 993,52</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 073,17	1 341,46
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 484 641,32	3 614 652,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3 484 641,32	3 614 652,06
- 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	114 641,32	114 652,06
- inne wpływy z aktywów finansowych	3 370 000,00	3 500 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 972 800,99</b>	<b>4 084 418,36</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	802 800,99	484 418,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 170 000,00	3 600 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 170 000,00	3 600 000,00
- nabycie aktywów finansowych	2 170 000,00	3 600 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>570 913,50</b>	<b>-468 424,84</b>
<b>C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,10</b>	<b>56,05</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,10	56,05
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 406 500,35</b>	<b>581 965,97</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 293 954,64	441 120,90
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,10	56,05
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	104 070,61	121 179,21
8. Odsetki	8 475,00	19 609,81
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 406 500,25</b>	<b>-581 909,92</b>
<b>D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>387 645,37</b>	<b>588 552,30</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>387 645,37</b>	<b>545 932,69</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-12 199,96	18 706,74
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>3 221 938,94</b>	<b>2 610 770,62</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>3 609 584,31</b>	<b>3 199 322,92</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 909,87	42 285,41

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Anna Broszkiewicz

Zarząd Spółki:

Tomasz Kuciel

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 686 783,45</b>	<b>6 118 941,75</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 686 783,45</b>	<b>6 118 941,75</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 951 567,00	2 951 567,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 724 639,70</b>	<b>2 286 410,43</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-288 112,73	438 229,27
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	438 229,27
- 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	438 229,27
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	288 112,73	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	288 112,73	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 436 526,97	2 724 639,70
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 010 576,75</b>	<b>880 964,32</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 010 576,75	1 135 223,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 010 576,75	1 135 223,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 010 576,75	1 135 223,00
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	0,00	254 258,68
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	1 010 576,75	442 735,05
- przeznaczenia zysku na kapitał zapasowy	0,00	438 229,27
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-254 258,68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-254 258,68
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	254 258,68
- przeniesienie zysku na pokrycie straty	0,00	254 258,68
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 115 372,87</b>	<b>1 010 576,75</b>
a) zysk netto	1 115 372,87	1 010 576,75
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 503 466,84</b>	<b>6 686 783,45</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 503 466,84</b>	<b>6 686 783,45</b>

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Anna Broszkiewicz

Zarząd Spółki:

Tomasz Kuciel

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

Dodatkowe informacje i objaśnienia znajdują się w dodatkowym pliku: „Sprawozdanie finansowe – dodatkowe informacje i objaśnienia”.