

Hurtimex

tomorrow done today

Raport roczny

HURTIMEX S.A.

za okres

od 01.01.2025 do 31.12.2025

Łódź

Szanowni Państwo,

Mam zaszczyt przedstawić Państwu podsumowanie roku 2025 w Hurtimex S.A. Był to rok, w którym Spółka funkcjonowała w wymagającym otoczeniu rynkowym, ale jednocześnie potwierdziła strategiczny kierunek transformacji w stronę modelu opartego na e-commerce, marketplace oraz usługach logistycznych dla partnerów biznesowych. Z perspektywy Zarządu kluczowe znaczenie ma obecnie nie tylko sam poziom sprzedaży, lecz również jakość przychodów, marżowość, rotacja zapasów, kontrola kapitału obrotowego i zdolność Spółki do skalowania działalności w kanałach cyfrowych.

W 2025 roku Hurtimex S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie 13.994 tys. zł, wobec 15.988 tys. zł w roku poprzednim. Spadek o 12,4% wynikał przede wszystkim z ograniczenia sprzedaży hurtowej, niższej sprzedaży w kanale Smyk oraz spadków na części marketplace'ów. Należy jednak podkreślić, że tradycyjna sprzedaż hurtowa ma dla Spółki charakter okazjonalny i nie stanowi strategicznego kierunku rozwoju. W tym kontekście rok 2025 potwierdził potrzebę dalszej koncentracji na kanałach, które są skalowalne, mierzalne i zgodne ze zmianami zachowań konsumentów.

Najważniejszym obszarem działalności pozostał e-commerce. Jego udział w sprzedaży ogółem wzrósł do ponad 83%, a podstawowym zadaniem na kolejne okresy jest poprawa efektywności tego kanału. Szczególnie istotny był wzrost sprzedaży na Allegro o 1.042 tys. zł, tj. o 123,7% rok do roku. Ten wynik pokazuje, że Spółka posiada kompetencje niezbędne do skutecznego zwiększania skali sprzedaży na dużych platformach, pod warunkiem właściwego zarządzania ofertą, ceną, dostępnością produktów i logistyką.

Równocześnie 2025 rok ujawnił wyzwania typowe dla dojrzałego rynku e-commerce. Wzrost znaczenia marketplace'ów zagranicznych, w tym platform azjatyckich, zwiększył presję cenową w segmencie odzieży i obuwia dziecięcego. Klienci stali się bardziej wrażliwi na cenę, promocję, koszt dostawy i łatwość zwrotu. Wartość zwrotów w 2025 roku wyniosła 909 tys. zł, co istotnie obniżyło finalną sprzedaż netto. Oznacza to, że dalszy rozwój nie może opierać się wyłącznie na wzroście obrotów brutto, lecz musi uwzględniać jakość sprzedaży, konwersję i ekonomię pojedynczego zamówienia.

Rok 2025 zakończyliśmy stratą netto w wysokości 1.714 tys. zł. Wynik ten jest niezadowolający, ale został przez Zarząd przeanalizowany w kontekście konkretnych czynników operacyjnych: presji marżowej, kosztów logistyki, kosztów finansowania, odpisu na udziały w Saltex Sp. z o.o. oraz niższej sprzedaży w wybranych kanałach. Jednocześnie Spółka ograniczyła koszty ogólnego zarządu o 136 tys. zł oraz zmniejszyła zaangażowanie środków w zapasy i należności, co potwierdza utrzymywanie dyscypliny operacyjnej.

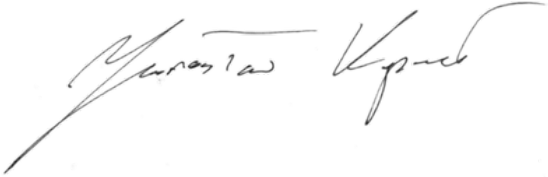
Strategicznie istotnym filarem pozostaje fulfillment. Hurtimex S.A. rozwija model, w którym pełni rolę operatora sprzedaży i logistyki e-commerce dla producentów oraz marek poszukujących dostępu do dużych platform sprzedażowych. Partnerzy mogą korzystać z naszego magazynu, doświadczenia, systemów oraz zdolności realizacji zamówień w krótkim czasie. Ten model zwiększa dywersyfikację źródeł przychodów, ogranicza zapotrzebowanie na własny kapitał obrotowy i wzmacnia pozycję Spółki jako wyspecjalizowanego operatora w segmencie dziecięcym.

W 2026 roku skoncentrujemy się na czterech priorytetach: wzroście marżowości, utrzymaniu płynności, rozszerzeniu obecności na europejskich platformach marketplace oraz dalszej

automatyzacji procesów magazynowych. Planujemy także rozwój oferty produktowej, pozyskiwanie kolejnych marek, wzrost bazy klientów sklepu kidsfashion.pl, wzmocnienie marki Tup Tup oraz dalsze oferowanie usług fulfillment.

Dziękuję Akcjonariuszom za zaufanie, a pracownikom za konsekwentną pracę w trudnym otoczeniu. Naszym celem na 2026 rok jest przełożenie posiadanych kompetencji e-commerce i logistycznych na poprawę wyników finansowych oraz większą stabilność biznesową Spółki.

**Z wyrazami szacunku,
Prezes Zarządu**



PODPIS ZAUFANY

JAROSŁAW PAWEŁ
KOPEC

29.05.2026 16:46:04 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R. WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI ZA OKRES OD 01.01.2024 R. DO 31.12.2024 R.

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności, zwanej dalej "PKD".

| | |
|--|--|
|  | HURTIMEX S.A. |
|  Nazwa (firma): | HURTIMEX S.A. |
|  Siedziba: | Łódź |
|  Adres: | 90-640 Łódź; ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42 |
|  Przedmiot działalności: | sprzedaż hurtowa i detaliczna odzieży i obuwia (PKD 4642Z) |
|  Rejestracja: | Sąd Rejonowy w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000296042 |
|  Data rejestracji: | 02.01.2008 r. |
|  NIP: | 7290110662 |
|  REGON: | 004334784 |

2. Wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony.

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wraz z danymi porównywalnymi za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2025 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie PLN z dokładnością do 2 miejsc po przecinku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta

Skład osobowy Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.:

Prezes Zarządu - Jarosław Kopeć

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2025 r.

Marcin Kopeć - Przewodniczący

Krystyna Kopeć - Członek RN

Bronisław Siekierski - Członek RN

Wojciech Nawrot - Członek RN

Ryszard Szadowiak - Członek RN

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

HURTIMEX SA jest udziałowcem:

- Spółki HurtimeX Ukraina i posiada 50% udziałów. Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane ze względu na brak danych. Udziały zostały objęte 100% odpisem i ich wartość wynosi 0 zł.
- Spółki Saltex Sp. z o.o. i posiada 52% udziałów. Udziały zostały objęte 100% odpisem i ich wartość wynosi 0 zł.
- Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane na podstawie art. 56 ust. 1, ust. 1a, ust. 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego, rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co spełnia przesłanki wynikające z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, a tym samym rodzi ustawowy obowiązek zwołania walnego zgromadzenia w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

Stan kapitałów i wyników finansowych na dzień 31 grudnia 2025 r.:

- Kapitał zakładowy: 6.553.795,40 zł
- Kapitał zapasowy: 928.877,89 zł
- Kapitał z aktualizacji wyceny: 354,66 zł
- Strata z lat ubiegłych: (3.141.644,16) zł
- Strata netto za rok 2025: (1.714.588,37) zł
- Suma strat: (4.856.232,53) zł

Łączna wartość kapitału zapasowego i z aktualizacji wyceny:

928.877,89 zł + 354,66 zł = **929.232,55 zł**

Jedna trzecia kapitału zakładowego:

6.553.795,40 zł / 3 = **2.184.598,47 zł**

Suma progowa z art. 397 k.s.h.:

929.232,55 zł + 2.184.598,47 zł = **3.113.831,02 zł**

Łączna strata na poziomie (4.856.232,53 zł) przekracza wartość graniczną z art. 397 k.s.h., o kwotę 1.742.401,51 zł, co uzasadnia formalne działanie zarządu.

W związku z powyższym:

- Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie na dzień 30.06.2026 rok, które podejmie uchwałę o dalszym istnieniu Spółki,
- Spółka dysponuje pisemnymi deklaracjami większościowych akcjonariuszy o poparciu uchwały o dalszym istnieniu Spółki,

W ocenie Zarządu istnieją uzasadnione przesłanki dla przyjęcia założenia kontynuowania działalności przez Spółkę, a planowane dalsze działania naprawcze i kapitałowe zapewniają utrzymanie płynności i stabilności funkcjonowania. Należy podkreślić, że Spółka wykazała wzrost przychodów do poziomu 15.987 tys. zł, tj. o 23% więcej w porównaniu do roku 2023, co świadczy o poprawie kondycji operacyjnej przy jednoczesnym wzroście kosztów sprzedaży i zarządu o 4,3%, co potwierdza skuteczne zarządzanie kosztami. Potwierdzeniem tej pozytywnej tendencji jest także wzrost o 16,4% zysku brutto na sprzedaży w porównaniu do roku 2023.

Zarząd Spółki informuje o możliwych okolicznościach stanowiących niepewność do kontynuacji działalności. Spółka wygenerowała za badany okres sprawozdawczy łączną stratę netto w wysokości 439,71 tys. zł oraz posiada skumulowane straty z lat ubiegłych w wysokości 2 961,99 tys. zł. Ponadto, Spółka w związku z zatorami płatniczymi posiada przeterminowane zobowiązania, a zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o wartość 1 829,63 tys. zł. Zarząd zaplanował działania naprawcze w zakresie ograniczania, kosztów oraz zwiększenia przychodów o kolejne 20% jak w roku 2024.

Jednocześnie zaplanowano podniesienie kapitału poprzez emisję akcji co dodatkowo wzmocni stabilność funkcjonowania oraz płynność finansową. W związku z przekroczeniem progu wynikającego z art 397 KSH i brakiem zwołania WZ w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki, zarząd pozyskał listy wsparcia większościowych akcjonariuszy potwierdzających zagłosowaniem za uchwałą na najbliższym WZ.

Należy jednak podkreślić, że I kw. 2025 r był bardzo trudny dla Spółki, nawet biorąc pod uwagę, że już historycznie I połowa roku jest pod względem wyników zawsze dużo gorsza niż II półrocze. Spółka osiągnęła niższe przychody niż w I kw. 2024 o 777,6 tys. zł (21%), a strata wyniosła 436,9 tys. zł i była wyższa niż rok wcześniej o 290,1 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe są wyższe o 2.282,5 tys. zł od aktywów obrotowych, co rodzi ryzyko wypłacalności, biorąc pod uwagę, że występują zobowiązania przeterminowane nawet jeśli są one pod pełną kontrolą jak w Spółce. Zarząd podejmuje i będzie podejmował działania w celu uzyskania dodatniego wyniku finansowego na koniec roku.

9. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w memorandum

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz w danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania.

10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest według zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki, a w szczególności Spółka stosuje następujące zasady wymienione poniżej:

A. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
- odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych spółka dokonuje metoda liniową w równych ratach miesięcznych wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości. Roczne stawki amortyzacyjne przyjmuje się wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych w roku 2023 przedstawiały się następująco:
 - Gr. 1 i 2 budynki i budowle – 2,5%, 4%, 4,5%, 10%.
 - Gr. 3-6 maszyny i urządzenia – 7%, 10%, 12,5%, 14%, 30%.
 - Gr. 7 środki transportu – 14%.
 - Gr. 8 inne środki – 20%.
- prawo wieczystego użytkowania wprowadzone do ksiąg (zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości) na dzień 1.01.2002 r. amortyzuje się wg stawki wynikającej z różnicy pomiędzy okresem wieczystego użytkowania (99 lat) a ilością lat, które upłynęły od daty zakupu do dnia 31.12.2001. Ustalony w ten sposób okres amortyzacji wynosi:
 - dla działki 55/33 – 93 lata
 - dla działki 111 - 93 lata,
- roczne stawki wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:
 - programy komputerowe, licencje – 20%.

Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania. Obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów można dokonać w odniesieniu do obiektów, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 PLN.

Ewidencją ilościową obejmuje się obiekty, których wartość początkowa przekracza 1.500 PLN.

B. Wycena inwestycji długoterminowych.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg wartości godziwej, na podstawie operatu szacunkowego sporządzanego przez rzeczoznawcę i weryfikowane na dzień bilansowy.

C. Ewidencja aktywów obrotowych

Przyjęto następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Ewidencją ilościowo-wartościową objęto towary handlowe znajdujące się w magazynach i sklepach Spółki.

Wartość niżej wymienionych składników aktywów podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie: części zamienne, materiały do remontów, folie i tektura do pakowania towarów, artykuły biurowe, materiały na potrzeby warsztatu mechanicznego i elektryków oraz inne zakupy materiałów

Należności i zobowiązania

C.1.Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę, ponieważ Spółka nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat.

C.2.Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

C.3.Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione wg kursu średniego NBP z dnia 31.12.2025 r.

C.4.Odpisy aktualizujące należności tworzone są na należności skierowane na drogę sądową w wysokości należności głównej. Odpisy na należności przeterminowane, nie skierowane na drogę sądową, tworzone są po upływie 365 dni od daty powstania należności, zgodnie z oceną sytuacji finansowej kontrahenta oraz prawdopodobieństwem ich odzyskania . Odpis tworzony jest w wysokości wynikającej z tej oceny.

D. Zapasy wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

D.1. Odpisy aktualizujące na zapasy

Odpisy aktualizujące na zapasy towarów tworzy się w zależności od czasu ich zalegania w magazynie wg następującej zasady:

- zapasy zalegające 5 lat -15% ich wartości
- zapasy zalegające 7 lat -30% ich wartości
- zapasy zalegające 8 lat -50% ich wartości
- zapasy zalegające 10 lat -100% ich wartości

Materiały gospodarcze i biurowe, materiały pomocnicze, drobne narzędzia zaliczane są w ciężar kosztów w momencie zakupu z pominięciem magazynu według miejsca powstawania kosztów.

Towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Wartości rozchodu ustala się metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Za cenę ewidencyjną przyjmuje się cenę zakupu powiększoną o koszty transportu, ewentualne cło, prowizje itp. Cena ewidencyjna na przestrzeni roku korygowana jest ewentualnie wskaźnikiem odchylenia od cen ewidencyjnych.

D.2. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne oraz niewykorzystane urlopy według wyceny aktuarialnej.

11. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad rachunkowości.

12. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

13. Ustalenie wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy, Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu kalkulacyjnego. Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.

13. Ustalenie wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonym w ustawie o rachunkowości i przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości. Sprawozdanie finansowe (w tym rachunek przepływów pieniężnych) sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał nr 1 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane. Zostało ono sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych czyli 31.12.2025 rok. Sprawozdanie finansowe w spółce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025-31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025; Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2025-31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025, Zestawienie zmian w kapitale za okres 01.01.2025-31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025 oraz Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Kopec

Prezes Zarządu

Łódź, dnia 28.05.2026 rok



BILANS

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. Aktywa trwałe | 8 207 598,31 | 8 461 184,55 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 5 909,12 | 18 800,89 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 5 909,12 | 18 800,89 |
| 4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | - | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 3 397 170,93 | 3 252 587,72 |
| 1. Środki trwałe | 3 397 170,93 | 3 252 587,72 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 837 969,83 | 838 085,27 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 436 032,25 | 2 246 593,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 37 374,84 | 40 597,32 |
| d) środki transportu | 50 152,64 | 80 390,52 |
| e) inne środki trwałe | 35 641,37 | 46 921,61 |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| III. Należności długoterminowe | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek | - | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 4 457 930,00 | 4 795 716,00 |
| 1. Nieruchomości | 4 457 930,00 | 4 365 400,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | 430 316,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | 430 316,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 346 588,26 | 394 079,94 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 346 588,26 | 394 079,94 |
| B. Aktywa obrotowe | 5 030 750,63 | 5 744 604,89 |
| I. Zapasy | 2 678 008,25 | 2 719 373,77 |
| 1. Materiały | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. Produkty gotowe | - | - |
| 4. Towary | 2 678 008,25 | 2 719 373,77 |
| 5. Zaliczki na dostawy | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 370 421,54 | 1 773 659,52 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 1 370 421,54 | 1 773 659,52 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty | 1 289 515,65 | 1 723 514,62 |
| - do 12 miesięcy | 1 289 515,65 | 1 488 117,71 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | 235 396,91 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 31 135,00 | - |
| c) inne | 49 770,89 | 50 144,90 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 855 585,08 | 1 181 372,82 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 855 585,08 | 1 181 372,82 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 855 585,08 | 1 181 372,82 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 24 830,47 | 756 229,55 |
| - inne środki pieniężne | 730 754,61 | 325 143,27 |
| - inne aktywa pieniężne | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 126 735,76 | 70 198,78 |
| 1. Inne rozliczenia międzyokresowe | 126 735,76 | 70 198,78 |
| A k t y w a , r a z e m | 13 238 348,94 | 14 205 789,44 |

Łódź, dnia 28 maja 2026 r.

Sporządziła: Karolina Wyżykowska

Zarząd: Prezes Jarosław Kopec



PODPIS ZAUFANY

JAROSŁAW PAWEŁ
KOPEC

29.05.2026 14:19:58 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

KAROLINA
WYŻYKOWSKA

29.05.2026 18:17:27 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

BILANS

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | |
| A. Kapitał własny | 3 626 795,42 | 4 081 327,60 |
| I. Kapitał zakładowy | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |
| II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | - | |
| III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | - | |
| IV. Kapitał zapasowy | 928 877,89 | 928 877,89 |
| V. Kapitał z aktualizacji wyceny | 354,66 | 354,66 |
| VI. Pozostałe kapitały rezerwowe | 1 000 000,00 | |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | (3 141 644,16) | (2 961 987,85) |
| 1. Zysk (wielkość dodatnia) | - | - |
| 2. Strata (wielkość ujemna) | (3 141 644,16) | (2 961 987,85) |
| VIII. Zysk (strata) netto | (1 714 588,37) | (439 712,50) |
| 1. Zysk netto (wielkość dodatnia) | - | - |
| 2. Strata netto (wielkość ujemna) | (1 714 588,37) | (439 712,50) |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 611 553,52 | 10 124 461,84 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 217 064,00 | 218 357,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 195 064,00 | 205 757,00 |
| - długoterminowa | 23 489,00 | - |
| - krótkoterminowa | 171 575,00 | 205 757,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 22 000,00 | 12 600,00 |
| - długoterminowa | - | - |
| - krótkoterminowa | 22 000,00 | 12 600,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 2 108 190,21 | 2 214 561,25 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 2 108 190,21 | 2 214 561,25 |
| - kredyty i pożyczki | 2 108 190,21 | 2 214 561,25 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - inne zobowiązania finansowe | - | - |
| - inne | - | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 174 237,62 | 7 574 234,30 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 7 174 237,62 | 7 574 234,30 |
| a) kredyty i pożyczki | 90 938,41 | 71 797,73 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 355 221,78 | 6 643 707,65 |
| - do 12 miesięcy | 6 355 221,78 | 6 643 707,65 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 586 212,50 | 660 197,88 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 140 188,93 | 154 943,13 |
| i) inne | 1 676,00 | 43 587,91 |
| 3. Fundusze specjalne | - | - |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 112 061,69 | 117 309,29 |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 112 061,69 | 117 309,29 |
| - długoterminowe | 106 814,09 | - |
| - krótkoterminowe | 5 247,60 | 117 309,29 |
| P a s y w a, r a z e m | 13 238 348,94 | 14 205 789,44 |

Łódź, dnia 28 maja 2026 r.

Sporządziła: Karolina Wyżykowska

Zarząd: Prezes Jarosław Kopeć



PODPIS ZAUFANY

JAROSŁAW PAWEŁ
KOPEĆ

29.05.2026 14:19:57 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

KAROLINA
WYŻYKOWSKA

29.05.2026 18:58:09 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 13 994 033,02 | 15 987 551,09 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 149 459,59 | 193 700,40 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 13 844 573,43 | 15 793 850,69 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 9 215 765,30 | 11 002 021,63 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 11 760,43 | 19 907,17 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 9 204 004,87 | 10 982 114,46 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II) | 4 778 267,72 | 4 985 529,46 |
| IV. Koszty sprzedaży | 2 368 311,67 | 2 456 755,24 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | 3 595 422,48 | 3 731 942,45 |
| VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V) | (1 185 466,43) | (1 203 168,23) |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | 462 106,56 | 1 486 060,13 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 16 260,16 | 3,00 |
| 2. Dotacje | 5 247,60 | 5 247,60 |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| 4. Inne przychody operacyjne | 440 598,80 | 1 480 809,53 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 359 421,14 | 466 500,34 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| 3. Inne koszty operacyjne | 359 421,14 | 466 500,34 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII) | (1 082 781,01) | (183 608,44) |
| X. Przychody finansowe | 100 190,04 | 37 746,03 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Odsetki, w tym: | 1 561,53 | 1 880,13 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | - | - |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | 92 530,00 | - |
| 5. Inne | 6 098,51 | 35 865,90 |
| XI. Koszty finansowe | 731 997,40 | 293 850,09 |
| 1. Odsetki, w tym: | 254 309,36 | 284 037,51 |
| - dla jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | - | - |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | 430 316,00 | - |
| 4. Inne | 47 372,04 | 9 812,58 |
| XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI) | (1 714 588,37) | (439 712,50) |
| XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.) | - | - |
| 1. Zyski nadzwyczajne | - | - |
| 2. Straty nadzwyczajne | - | - |
| XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII) | (1 714 588,37) | (439 712,50) |
| XV. Podatek dochodowy | - | - |
| a) część bieżąca | - | - |
| b) część odroczone | - | - |
| XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - |
| XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metoda praw własności | - | - |
| XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII) | (1 714 588,37) | (439 712,50) |

Łódź, dnia 28 maja 2026 r.

Sporządziła: Karolina Wyżykowska

Zarząd: Prezes Jarosław Kopec



PODPIS ZAUFANY
JAROSŁAW PAWEŁ KOPEC
29.05.2026 14:21:21 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
KAROLINA WYŻYKOWSKA
29.05.2026 18:58:08 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | 01.01-31.12.2025 | 01.01-31.12.2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I.Kapitał własny na początek okresu (BO) | 4 081 327,60 | 4 521 040,10 |
| -korekty błędów podstawowych | | |
| I.a Kapitał własny na początek okresu (BO) , po korektach | 4 081 327,60 | 4 521 040,10 |
| 1.Kapitał podstawowy na początek okresu | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |
| 1.1 Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| --wydania udziałów /emisji akcji | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia udziałów (akcji) | - | - |
| 1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu. | 6 553 795,40 | 6 553 795,40 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | - | - |
| 2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | - | - |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | - | - |
| a) zwiększenie | - | - |
| b) zmniejszenie | - | - |
| 3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu | - | - |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu | 928 877,89 | 928 877,89 |
| 4.1 Zmiany kapitału zapasowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | - |
| - z podziału zysku | - | - |
| - przeniesienie z kapitału z akt. wyceny-zbycie, likwidacja środków trwałych | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - pokrycia kosztów emisji akcji | - | - |
| - pokrycia straty | - | - |
| - pokrycia środków z kapitału zapasowego na kapitał podstawowy | - | - |
| - pokrycia ze środków z kapitału zapasowego zryczałt. podatku doch. | - | - |
| 4.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 928 877,89 | 928 877,89 |
| 5.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 354,66 | 354,66 |
| 5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - zbycia środków trwałych | - | - |
| 5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 354,66 | 354,66 |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | - | - |
| 6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 1 000 000,00 | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 1 000 000,00 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 1 000 000,00 | - |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| 7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu , po korektach | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | - |
| -podziału zysku | | - |
| 7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | (2 961 987,85) | (3 089 334,77) |
| a) zwiększenie (z tytułu) | (439 712,50) | - |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | (439 712,50) | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 127 346,92 |
| -przeniesienie zysku z lat ubiegłych | | 127 346,92 |
| -przeniesienie zysku z lat ubiegłych-korekta | 260 056,19 | - |
| 7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | (3 141 644,16) | 2 961 987,85 |
| 7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | (3 141 644,16) | (2 961 987,85) |
| 8.Wynik netto | (1 714 588,37) | (439 712,50) |
| a) zysk netto | | - |
| b) strata netto | (1 714 588,37) | (439 712,50) |
| c) odpisy z zysku | | - |
| II.Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 3 626 795,42 | 4 081 327,60 |
| III.Kapitał własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 3 626 795,42 | 4 081 327,60 |

Łódź, dnia 28 maja 2026 r.

Sporzadziła: Karolina Wyżykowska

Zarząd: Prezes Jarosław Kopec



PODPIS ZAUFANY
JAROSŁAW PAWEŁ
KOPEC

29.05.2026 14:21:22 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
KAROLINA
WYŻYKOWSKA

29.05.2026 18:59:26 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.-31.12.2025 | 01.01.-31.12.2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia) | | |
| I. Zysk (strata) netto | (1 714 588,37) | (439 712,50) |
| II. Korekty razem | 755 605,35 | 1 587 617,81 |
| 1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | |
| 2. Amortyzacja | 158 067,71 | 164 788,38 |
| 3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | - |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 249 871,50 | 284 037,51 |
| 5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | | |
| - ze sprzedaży wnip i śr. trwałych | | |
| - ze sprzedaży obligacji | | |
| - ze sprzedaży pożyczek i odsetek oraz leasingu | | |
| - trwała utrata wartości wnip i śr.tr. | | |
| - trwała utrata wartości udziałów | 430 316,00 | |
| 6. Zmiana stanu rezerw | (1 293,00) | 32 171,12 |
| 7. Zmiana stanu zapasów | 41 365,52 | 1 317 393,79 |
| 8. Zmiana stanu należności | 403 237,98 | 216 098,54 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań , z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (419 137,36) | (469 909,03) |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (14 292,90) | 43 037,50 |
| 11. Korekty inne | (0,10) | |
| 12. Aktualizacja wartości nieruchomości | (92 530,00) | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia | (958 983,02) | 1 147 905,31 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 7 546,33 | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 7 546,33 | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 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 | | - |
| - spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych | | |
| II. Wydatki | 37 249,19 | 509 871,70 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 37 249,19 | 79 555,70 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | - |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | 430 316,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (29 702,86) | (509 871,70) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 1 000 000,00 | - |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 1 000 000,00 | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | - |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | - |
| II. Wydatki | 337 101,86 | 351 139,58 |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych | | - |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 87 230,36 | 67 102,07 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 249 871,50 | 284 037,51 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 662 898,14 | (351 139,58) |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | (325 787,74) | 286 894,03 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (325 787,74) | 286 894,03 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 181 372,82 | 894 478,79 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 855 585,08 | 1 181 372,82 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 100 000,00 | 100 000,00 |
| | 325 787,74 | (286 894,03) |
| | (0,00) | - |

dopłata kapitału

Łódź, dnia 28 maja 2026 r.

Sporządziła: Karolina Wyżykowska

Zarząd: Prezes Jarosław Kopec



PODPIS ZAUFANY
JAROSŁAW PAWEŁ
KOPEC
29.05.2026 14:19:57 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
KAROLINA
WYŻYKOWSKA
29.05.2026 18:58:08 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2025-31.12.2025

Nota 1.1.

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|------------------|-----------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| b) wartość firmy | | |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 18 800,89 | 5 909,12 |
| - oprogramowanie komputerowe | 18 800,89 | 5 909,12 |
| d) inne wartości niematerialne i prawne | | |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | 18 800,89 | 5 909,12 |

Nota 1.1.a

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i parwnych | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Wartość początkowa (brutto)-stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 |
|---|---|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------|------------|----------|--|---|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| Projekt strony int. | 2 000,80 | | | | - | | | | - | 2 000,80 |
| E-SKLEP | 26 725,35 | | | | - | | | | - | 26 725,35 |
| Program Team Viewer | 6 901,00 | | | | - | | | | - | 6 901,00 |
| Wdrożenie nowego systemu | 93 224,00 | | | | - | | | | - | 93 224,00 |
| System magazynowy WMS | 43 360,00 | | - | | - | | | | - | 43 360,00 |
| Upgrade Comarch | 187 732,71 | | 30 480,00 | | 30 480,00 | | | | - | 218 212,71 |
| Wartość firmy | 153 550,00 | | | | - | | | | - | 153 550,00 |
| WNiP umorzone w 100% | 4 026,00 | | | | - | | | | - | 4 026,00 |
| Razem | 517 519,86 | - | 30 480,00 | - | 30 480,00 | - | - | - | - | 547 999,86 |

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych | |
|---|--|-------------------------------------|--------------------------|----------|------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | aktualizacja | amortyzacja rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Projekt strony int. | 2 000,80 | | | | - | | 2 000,80 | - | - |
| E-SKLEP | 26 725,35 | | | | - | | 26 725,35 | - | - |
| Program Team Viewer | 6 242,30 | | 658,70 | | 658,70 | | 6 901,00 | 658,70 | - |
| Wdrożenie nowego systemu | 93 224,00 | | | | - | | 93 224,00 | - | - |
| System magazynowy WMS | 34 150,00 | | 34 285,00 | | 34 285,00 | | 68 435,00 | 9 210,00 | - 25 075,00 |
| Upgrade Comarch, licencje | 132 247,00 | | 8 428,07 | | 8 428,07 | | 140 675,07 | 55 485,71 | 77 537,64 |
| Wartość firmy | 153 550,00 | | | | - | | 153 550,00 | - | - |
| WNiP umorzone w 100% | 50 579,52 | | | | - | | 50 579,52 | - 46 553,52 | - 46 553,52 |
| Razem | 498 718,97 | - | 43 371,77 | - | 43 371,77 | - | 542 090,74 | 18 800,89 | 5 909,12 |

Nota 1.2

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|------------------|-----------------|
| a) własne | 18 800,89 | 5 909,12 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | - | - |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | 18 800,89 | 5 909,12 |

Nota 2.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych, zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, jednostki współzależne, jednostki stowarzyszone - pozycja nie występuje.

Nota 2.1.

| RZECZOWE AKTYWA TRWALE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 3 252 587,72 | 3 397 170,93 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 838 085,27 | 837 969,83 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 246 593,00 | 2 436 032,25 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 40 597,32 | 37 374,84 |
| - środki transportu | 80 390,52 | 50 152,64 |
| - inne środki trwałe | 46 921,61 | 35 641,37 |
| b) środki trwałe w budowie | - | - |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 3 252 587,72 | 3 397 170,93 |

Nota 2.1.a

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Wartość początkowa (brutto)-stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 |
|--|---|----------------------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------|------------|----------|--|---|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| Grunty | 840 740,64 | | - | | - | | | | - | 840 740,64 |
| Budynki i lokale | 2 548 747,92 | 295 477,49 | - | | 295 477,49 | | | | - | 2 844 225,41 |
| Obiekty inżynierii lądowej | 227 434,34 | | | | - | | | | - | 227 434,34 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 22 877,55 | | | | - | | | | - | 22 877,55 |
| Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 416 006,80 | | 2 669,19 | | 2 669,19 | | | | - | 418 675,99 |
| Maszyny i urządzenia specjalne branżowe | 107 740,21 | | - | | - | | | | - | 107 740,21 |
| Urządzenia techniczne | 261 964,95 | | | | - | | | | - | 261 964,95 |
| Środki transportu | 123 173,25 | | | | - | 7 546,33 | | | 7 546,33 | 115 626,92 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 861 481,72 | | 4 100,00 | | 4 100,00 | | | | - | 865 581,72 |
| Razem | 5 410 167,38 | 295 477,49 | 6 769,19 | - | 302 246,68 | 7 546,33 | - | - | 7 546,33 | 5 704 867,73 |

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych | |
|--|--|-------------------------------------|--------------------------|----------|------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | aktualizacja | amortyzacja rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Grunty | 2 655,37 | | 115,44 | | 115,44 | 2 770,81 | 838 085,27 | 837 969,83 | |
| Budynki i lokale | 416 707,85 | 35 421,30 | 66 164,10 | | 101 585,40 | 518 293,25 | 2 132 040,07 | 2 325 932,16 | |
| Obiekty inżynierii lądowej | 112 881,41 | | 4 452,84 | | 4 452,84 | 117 334,25 | 114 552,93 | 110 100,09 | |
| Kotły i maszyny energetyczne | 22 877,55 | | - | | - | 22 877,55 | - | - | |
| Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 414 706,44 | | 3 969,55 | | 3 969,55 | 418 675,99 | 1 300,36 | - | |
| Maszyny i urządzenia specjalne branżowe | 88 598,42 | | - | | - | 88 598,42 | 19 141,79 | 19 141,79 | |
| Urządzenia techniczne | 241 809,78 | | 1 922,12 | | 1 922,12 | 243 731,90 | 20 155,17 | 18 233,05 | |
| Środki transportu | 42 782,73 | | 22 691,55 | | 22 691,55 | 65 474,28 | 80 390,52 | 50 152,64 | |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 814 560,11 | | 15 380,24 | | 15 380,24 | 829 940,35 | 46 921,61 | 35 641,37 | |
| Razem | 2 157 579,66 | 35 421,30 | 114 695,84 | - | 150 117,14 | 2 307 696,80 | 3 252 587,72 | 3 397 170,93 | |

Nota 2.2.

| ŚRODKI TRWALE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) własne | 3 172 197,20 | 3 397 170,93 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | 80 390,52 | - |
| - leasing | 80 390,52 | - |
| Środki trwałe bilansowe, razem | 3 252 587,72 | 3 397 170,93 |

Nota 3.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych i w pozostałych jednostkach : Spółka posiada udziały w spółce Saltex i spółce ukraińskiej opisane w nocie 47

Zmiana stanu wartości firmy jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych nie występuje.

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych nie występuje.

Udzielone pożyczki długoterminowe nie występują.

Inne inwestycje długoterminowe nie występują.

Należności długoterminowe -pozycja nie występuje.

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nota 4.1

| DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w jednostkach powiązanych(udziały na Ukrainie) | 34 334,89 | 34 334,89 |
| b) Odpis na udziały na Ukrainie | - | 34 334,89 |
| c)Udziały w Saltex Sp. z o.o. | 430 316,00 | - |
| d)Odpisy na udziały Saltex Sp. z o.o. | - | 430 316,00 |
| e)Weksel własny KFG Logistics Sp. z o.o. | - | - |
| Razem | 430 316,00 | - |

Nota 4.2

| NIERUCHOMOŚCI | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| NIERUCHOMOŚCI | 4 365 400,00 | 4 457 930,00 |

Nota 5.1.

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | - | - |
| - odniesionych na wynik finansowy | - | - |
| - odniesionych na kapitał własny | - | - |
| - odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |
| 2. Zwiększenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. różnic kursów walut | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. wynagrodzeń i składek ZUS | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odp. aktual. należności | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odp.aktualizujących udziały | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odsetek od kredytów i pożyczek | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. odp. aktual. wartość zapasów - towary handlowe | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tytułu rezerwy na badanie bilansu i bilans | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tytułu niezapłaconych faktur | - | - |
| b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | - | - |
| c) odniesionych na kapitał własny w związku z uj. różnicami przejściowymi | - | - |
| d) odniesionych na kapitał własny w związku ze stratą podatkową | - | - |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| 3. Zmniejszenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - odwrócenia się różnic przejściowych z BO- różnice kursowe | - | - |
| - rozwiązanie aktywów z tytułu (wplaty klientów)-rezerwa na należności | - | - |
| -rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu | - | - |
| -rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu odpisu na maszynę | - | - |
| -rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | - | - |
| -rozwiązanie aktywów z tytułu zapłaty wynagrodzeń i składek ZUS | - | - |
| -rozwiązanie aktywów z tytułu zapłaty Odsetek od kredytów i pożyczek | - | - |
| - wykorzystanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego-rezerwa na zapasy | - | - |

| | | |
|--|---|---|
| -rozwiązanie różnic przejściowych z tytułu niezapłaconych faktur | - | - |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | - | - |
| - wykorzystanie straty podatkowej | - | - |
| -korekta podatku odroczonego z powodu braku możliwości wykorzystania-strata podatkowa | - | - |
| c) odniesione na wynik finansowy z tytułu Uchwały Zarządu o nie tworzeniu aktywów z tytułu podatku odroczonego | - | - |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem: | - | - |
| a) odniesionych na wynik finansowy | - | - |
| b) odniesionych na kapitał własny | | |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 5.2.

| DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| a)opłata wstępna-leasing pomostu magazynowego | - | - |
| b) inne - układ ratalny ZUS-prolongata | 96 266,00 | 73 151,00 |
| c) długoterminowe rozliczenie kosztów finansowych(konto 642-001)- skapitalizowane odsetki od kredytu | 253 304,89 | 234 656,89 |
| d) ubezpiec. tyt. prawnego nieruchomości | 32 194,14 | 29 824,02 |
| e)Opłata wstępna leasing | 12 314,91 | 8 956,35 |
| Razem | 394 079,94 | 346 588,26 |

Nota 6

| ZAPASY | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) towary | 2 719 373,77 | 2 678 008,25 |
| - odpis aktualizujący wartość towarów | - 41 226,38 | - 41 226,38 |
| - odchylenia od cen ewidencyjnych | | |
| - towary netto | 2 760 600,15 | 2 719 234,63 |
| b) zaliczki na dostawy | - | - |
| -odpis aktualizujący zaliczki | - | - |
| -zaliczki netto | - | - |
| Zapasy, razem | 2 719 373,77 | 2 678 008,25 |

Nota 7.1.

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) od jednostek powiązanych | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne | | |
| - dochodzone na drodze sądowej | | |
| b) należności od pozostałych jednostek | 1 773 659,52 | 1 370 421,54 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 723 514,62 | 1 289 515,65 |
| - do 12 miesięcy | 1 488 117,71 | 1 289 515,65 |
| - powyżej 12 miesięcy | | - |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - | 31 135,00 |
| - inne (wg tytułów) | 50 144,90 | 49 770,89 |
| - rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek, telefonów, pozostałe | 396,00 | 21,99 |
| - pożyczki dla pracowników na zakup akcji | | |
| - rozrachunki z przewoźnikami i akwizytorami | | |
| - kaucje | 49 748,90 | 49 748,90 |
| - pozostałe | | |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 1 773 659,52 | 1 370 421,54 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 158 907,18 | 158 907,18 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 1 932 566,70 | 1 529 328,72 |

Nota 7.2.

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 21 176,05 | 158 907,18 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 145 121,65 | - |
| - odpis na należności | 145 121,65 | - |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 7 390,52 | - |
| - zapłata należności | - | - |
| - zapłata odsetek od należności | - | - |
| - umorzenie postępowania sądowego, egzekucyjnego, ugoda, nieściągalność | 7 390,52 | - |
| - umorzenie i spisanie odsetek od należności | - | - |
| - odpisanie należności jako nieściągalnych | - | - |
| - zapłata zasądzonych kosztów sądowych | - | - |
| - spisanie wierzytelności ujętych na międzykresowych przychodach | - | - |
| - rozliczenie weksla | - | - |
| - sprzedaż wierzytelności | - | - |
| -wycena bilansowa | - | - |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 158 907,18 | 158 907,18 |

Nota 8

| Należności sporne oraz należności przeterminowane | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Należności sporne oraz należności przeterminowane | 158 907,18 | 158 907,18 |
| z tytułu dostaw, robót i usług | 158 907,18 | 158 907,18 |
| 2. Należności sporne nie objęte odpisami i wykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej (z tytułu): | | |
| dostaw, robót i usług | - | - |
| inne | - | - |
| 3. Należności sporne i przeterminowane objęte odpisami z tytułu | 158 907,18 | 158 907,18 |
| dostaw, robót i usług | 158 907,18 | 158 907,18 |
| inne | - | - |
| 4. Należności przeterminowane nie objęte odpisami (nie będące przedmiotem sporu) z tytułu* | | |
| dostaw, robót i usług | - | - |
| inne | - | - |

Nota 9.1. Struktura środków pieniężnych

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|---------------------|-------------------|
| a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 181 372,82 | 855 585,08 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 756 229,55 | 24 830,47 |
| - inne środki pieniężne | 325 143,27 | 730 754,61 |
| - inne aktywa pieniężne | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 1 181 372,82 | 855 585,08 |

Inne korekty w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z aktualizacji wartości nieruchomości inwestycyjnych

Nota 9.2.

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|---------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 695 327,68 | 854 855,51 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 486 045,14 | 729,57 |
| b1. jednostka/waluta 1 / EUR | 113 603,49 | 91,37 |
| zł | 489 714,36 | 385,40 |
| b2. jednostka/waluta 1 / USD | 94,54 | 94,54 |
| zł | 372,46 | 359,69 |
| b3. jednostka/waluta 1 / RON | 38,29 | 3,40 |
| zł | 32,75 | 2,83 |
| b3. jednostka/waluta 1 / HUF | 18 886,06 | 5,06 |
| zł | 196,26 | 0,06 |
| pozostałe waluty w zł | - | - |
| b3. wycena bilansowa | - 4 270,69 | - 18,41 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 1 181 372,82 | 855 585,08 |

Nota 14.

| KAPITAŁ ZAPASOWY | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kapitał zapasowy na początek okresu | 928 877,89 | 928 877,89 |
| Podział zysku | - | - |
| Pokrycie straty | - | - |
| z dopłat akcjonariuszy / wspólników | | |
| Emisja akcji | - | - |
| Kapitał zapasowy, razem | 928 877,89 | 928 877,89 |

Nota 15.

| KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) z tytułu aktualizacji środków trwałych | 354,66 | 354,66 |
| b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym | - | - |
| - z wyceny instrumentów zabezpieczających | - | - |
| c) z tytułu podatku odroczonego | - | - |
| d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych | - | - |
| e) inny (wg rodzaju) | - | - |
| Kapitał z aktualizacji wyceny, razem | 354,66 | 354,66 |

Nota 16.

| KAPITAŁ REZERWOWY | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|-------------------|---------------------|
| Kapitał rezerwowy na początek okresu | - | - |
| Podział zysku | - | - |
| Pokrycie straty | - | - |
| Kapitał (fundusz) opłacony , lecz niezarejestrowany w sądzie | - | 1 000 000,00 |
| Emisja akcji | - | - |
| Kapitał rezerwowy, razem | - | 1 000 000,00 |

Nota 17.

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu) - pozycja nie występuje.

Nota 18.1.

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|------------|------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | - | - |
| a) odniesionej na wynik finansowy | - | - |
| - saldo z roku ubiegłego | - | - |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |
| 2. Zwiększenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | - | - |
| - powstania różnic przejściowych z tyt. różnic kursów walut | - | - |
| - aktualizacja wartości nieruchomości | - | - |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| 3. Zmniejszenia | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - różnice kursowe | - | - |
| - rozwiązanie rezerwy z tytułu sprzedaży nieruchomości | - | - |
| - korekta przeszacowania nieruchomości | - | - |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| d) Z tytułu Uchwały Zarządu o nie tworzeniu rezerw na podatek odroczony | - | - |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, odniesionej na wynik finansowy, razem | - | - |
| a) odniesionej na wynik finansowy | - | - |
| - zwiększenie | - | - |
| - zmniejszenie | - | - |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| - saldo z lat ubiegłych | - | - |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |

Nota 18.2.

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--|------------------|------------------|
| a) stan na początek okresu | 29 135,88 | 12 600,00 |
| - na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek | - | - |
| - na przyszłe zobowiązania | - | - |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 12 600,00 | 22 000,00 |
| - na przyszłe zobowiązania w tym również z tytułu odsetek | - | - |
| - na przyszłe koszty | 12 600,00 | 22 000,00 |
| - konwersja z długoterminowych | - | - |
| - włączenie do konsolidacji | - | - |
| - wniesienie aportem | - | - |
| - na odpłaty rentowe i emerytalne | - | - |
| c) wykorzystanie (z tytułu kosztów) | 29 135,88 | 12 600,00 |
| - zapłata zobowiązań | 29 135,88 | 12 600,00 |
| - wypłata odpraw emerytalnych | - | - |
| d) rozwiązanie (z tytułu zapłaty odsetek) | - | - |
| - rezerwa na restrukturyzację | - | - |
| - korekta odsetek od zobowiązań | - | - |
| - na skutek ustania przyczyny jej utworzenia | - | - |
| - korekty gratyfikacji należnych odbiorcom | - | - |
| - wyłączenie z konsolidacji | - | - |
| Stan na koniec okresu | 12 600,00 | 22 000,00 |

Nota 18.3.

| ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 157 050,00 | 205 757,00 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 71 243,00 | (10 693,00) |
| - na odprawy rentowe i emerytalne | 71 243,00 | |
| c) wykorzystanie z tytułu wypłaty odpraw emerytalnych | - | - |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 22 536,00 | - |
| Stan na koniec okresu | 205 757,00 | 195 064,00 |

Nota 19.

| ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | - | - |
| b) wobec pozostałych jednostek | 2 214 561,25 | 2 108 190,21 |
| - kredyty i pożyczki | 2 214 561,25 | 2 108 190,21 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - umowy leasingu finansowego | | |
| - z tytułu zakupu przedsiębiorstwa wobec Skarbu Państwa | | |
| - kaucja gwarancyjna | | |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| -zobowiązania wekslowe | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 2 214 561,25 | 2 108 190,21 |

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych, znaczącego inwestora, jednostki dominującej nie występują.

Nota 20.

| ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁY KREDYTÓW | | | |
|--|--|---|---------------|
| Nazwa jednostki/ siedziba/nr umowy | kwota kredytu wg umowy/kwota pozostała do spłaty | zabezpieczenie | termin spłaty |
| NOBLE BANK/DK/KR-B/11938/09 | 2.973.250,50 / 2.108.190,21 | hipoteka na nieruchomości, weksel, kaucja | 07-07-2039 |

Nota 21.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1) wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2) wobec pozostałych jednostek | 7 574 234,30 | 7 174 237,62 |
| a) kredyty i pożyczki | 71 797,73 | 90 938,41 |
| - długoterminowe w okresie spłaty | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe, w tym: | - | - |
| - leasingu finansowego | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 643 707,65 | 6 355 221,78 |
| - do 12 miesięcy | 6 643 707,65 | 6 355 221,78 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 660 197,88 | 586 212,50 |
| g) z tytułu wynagrodzeń | 154 943,13 | 140 188,93 |
| h) inne (wg tytułów) | 43 587,91 | 1 676,00 |
| -pożyczka PFR | - | - |
| - towarzystw ubezpieczeń majątkowych | 1 012,00 | - |
| - kaucje | - | - |
| - delegacje | - | - |
| - inne | 42 575,91 | 1 676,00 |
| g) fundusze specjalne (wg tytułów) | | |
| - ZFŚS | | |
| - ZFRON | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 7 574 234,30 | 7 174 237,62 |

Nota 22.1.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) w walucie polskiej | 6 713 142,63 | 4 338 554,23 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 861 091,67 | 428 062,68 |
| b1. jednostka/waluta 1 / EUR | 198 694,45 | 99 062,87 |
| zł | 859 225,66 | 427 891,09 |
| b2. jednostka/waluta 1 / USD | - | - |
| zł | - | - |
| b3. jednostka/waluta 1 / CZK | - | - |
| zł | - | - |
| b4. jednostka/waluta 1 / RON | 2 174,53 | 208,69 |
| zł | 1 866,01 | 171,59 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 7 574 234,30 | 4 766 616,91 |

Nota 22.2.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁY KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | |
|---|--|---|-----------------------|
| Nazwa jednostki/ siedziba/nr umowy | kwota kredytu wg umowy/kwota pozostała do spłaty (część krótkoterminowa) | zabezpieczenie | termin spłaty kredytu |
| NOBLE BANK/DK/KR-B/11938/09 | 2.973.250,50 / 90.938,41 | hipoteka na nieruchomości, weksel, kaucja | 07-07-2039 |

Nota 23.

| INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | - | - |
| - długoterminowe (wg tytułów) | - | - |
| - krótkoterminowe (wg tytułów) | - | - |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy | - | - |
| - pozostałe (wg tytułów) | - | - |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne | - | - |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów | 117 309,29 | 112 061,69 |
| - długoterminowe (wg tytułów) | 112 061,69 | 106 814,09 |
| -dotacja z ZUS na poprawę warunków BHP | 112 061,69 | 106 814,09 |
| - krótkoterminowe (wg tytułów) | 5 247,60 | 5 247,60 |
| - rozliczenie dotacji na środki trwałe | - | - |
| -dotacja z ZUS na poprawę warunków BHP | 5 247,60 | 5 247,60 |
| - | - | - |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 117 309,29 | 112 061,69 |

Nota 23.1.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|--|-------------------|-------------------|
| - sprzedaż usług | 193 700,40 | 149 459,59 |
| - dzierżawa, najem | 21 120,00 | 47 510,00 |
| - usługi logistyczne | 168 518,19 | 63 228,91 |
| - pozostałe usługi | 4 062,21 | 38 720,68 |
| Ogółem przychody ze sprzedaży: | 193 700,40 | 149 459,59 |

Nota 23.2.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG - STRUKTURA TERYTORIALNA | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| - sprzedaż na rynek krajowy | 84 797,41 | 110 738,91 |
| - sprzedaż na eksport | 108 902,99 | 38 720,68 |
| Razem: | 193 700,40 | 149 459,59 |

Nota 24.1.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| Działalność handlowa | 15 793 850,69 | 12 911 296,04 |
| - sprzedaż towarów handlowych na rynek krajowy | 15 261 103,85 | 13 153 501,54 |
| - sprzedaż towarów handlowych na eksport | 532 746,84 | 691 071,89 |
| Ogółem przychody ze sprzedaży | 15 793 850,69 | 13 844 573,43 |

Nota 25.

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| a) amortyzacja | 164 788,38 | 158 067,61 |
| b) zużycie materiałów i energii | 309 041,80 | 302 990,10 |
| c) usługi obce | 2 599 651,74 | 2 756 641,08 |
| d) podatki i opłaty | 251 121,44 | |
| e) wynagrodzenia | 2 415 671,77 | 2 114 502,37 |
| f) narzuty na wynagrodzenia | 382 522,81 | 346 268,05 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) | 86 265,60 | 301 413,40 |
| - koszty podróży służbowych | 19 751,06 | 32 974,66 |
| - pozostałe koszty | 1 292,93 | 5 580,89 |
| - koszty reklamy i reprezentacji | 6 413,46 | 5 445,65 |
| - koszty ubezpieczeń majątkowych | 58 808,15 | 57 396,28 |
| - inne koszty | | |
| Koszty według rodzaju, razem | 6 209 063,54 | 5 979 882,61 |
| -zmiana stanu robót w toku i wyrobów gotowych | - | - |
| -zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów powiązanych z zespołem "4" | - 458,68 | 6 304,97 |
| Razem | 6 208 604,86 | 5 986 187,58 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 19 907,17 | 11 760,43 |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 10 982 114,46 | 9 204 004,87 |
| Koszty sprzedaży | 2 456 755,24 | 2 368 311,67 |
| Koszty ogólnego zarządu | 3 731 942,45 | 3 595 422,48 |
| Razem | 17 190 719,32 | 15 179 499,45 |

Nota 26.

| PRZYCHODY OPERACYJNE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| - przychody z rozwiązanego odpisu aktual. na należności | 7 390,52 | |
| - przychody z odpisu aktualizującego inwestycje | - | - |
| - przychody z rozwiązanego odpisu aktual. wartość zapasów | - | - |
| -przyjęcie wzorów na magazyn | | |
| -przedawnione zobowiązania | - | - |
| -nieterminowe wpłaty utargów | - | - |
| -nadwyżki inwentaryzacyjne | 166 729,43 | 368 976,52 |
| - odszkodowania | - | |
| - noty obciążające franczyzobiorców(niedobory inwentaryzacyjne) | | |
| - przychody z rozwiązanej rezerwy na odpisy emerytalne | - | - |
| - inne | 1 306 689,58 | 71 622,28 |
| -zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3,00 | 16 260,16 |
| - dotacja | 5 247,60 | 5 247,60 |
| Razem przychody operacyjne | 1 486 060,13 | 462 106,56 |

Nota 27.

| KOSZTY OPERACYJNE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktual. wart. zapasów | - | - |
| - pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktual. należności | | - |
| - pozostałe koszty oper. z tyt. odp. aktual.inwestycje | | - |
| - spisane należności | - | |
| - likwidacja środków trwałych nie umorzonych | - | 7 546,33 |
| - koszty sądowe - roszczenia sporne | 24 172,76 | |
| - różnice inwentaryzacyjne(niedobory) | 180 285,00 | 300 917,49 |
| #NAZWA? | 152 512,17 | - |
| - nierozliczone faktury zaliczkowe | - | - |
| - ocena ryzyka | | |
| - nierozliczone delegacje | - | - |
| - rezerwa z tyt. kosztów bilansu | 12 600,00 | 22 000,00 |
| - rezerwa z tyt. świadczeń pracowniczych | | - |
| - ugoda z kontrahentem (umorzenie części należności) | | |
| - należności nieściągalne uprawomocnione | 2 934,47 | |
| - inne | 93 995,94 | 28 957,32 |
| Razem pozostałe koszty operacyjne | 466 500,34 | 359 421,14 |

Nota 28.

| PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) przychody z tyt. odsetek | 1 880,13 | 1 561,53 |
| b) przychody z tyt. nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | - | - |
| - dodatnie różnice kursowe (per saldo z ujemnymi) | - | - |
| c)Aktualizacja wartości inwestycji | | 92 530,00 |
| d) inne | 35 865,90 | 6 098,51 |
| Przychody finansowe, razem | 37 746,03 | 100 190,04 |

Nota 29.1.

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach nie występują.

Nota 29.2.

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTU. ODSETEK | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) przychody z tyt. odsetek bankowych | 1 388,19 | 1 231,23 |
| b) przychody z tyt. przeterminowanych należności | 491,94 | 330,30 |
| c) pozostałe odsetki | - | - |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 1 880,13 | 1 561,53 |

Nota 29.3.

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) dodatnie różnice kursowe | 35 865,90 | 98,49 |
| - zrealizowane | - | 98,49 |
| - niezrealizowane (statystyczne) | 36 127,85 | |
| b) rozwiązanie rezerwy na odsetki | - | - |
| c) uzgodnienie z prezentacją w RZiS (różnica między różnicami kursów walut dodatnimi i ujemnymi) | - | - |
| d) inne przychody | | 6 000,02 |
| Inne przychody finansowe, razem | 35 865,90 | 6 098,51 |

Nota 30.

| KOSZTY FINANSOWE RAZEM | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| a) z tytułu nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | - | 30 211,32 |
| -zrealizowane | | 30 159,09 |
| -nie zrealizowane | | 52,23 |
| c) odsetki | 284 037,51 | 254 309,36 |
| d) koszty finansowe związane z notowaniem spółki na rynku New Connect | 7 800,00 | 7 800,00 |
| e) uzgodnienie z prezentacją w RZiS (różnica między kursami walut) | - | - |
| f) inne | 2 012,58 | 439 676,72 |
| Koszty finansowe, razem | 293 850,09 | 731 997,40 |

Nota 31.1.

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| -odsetki od kredytów i pożyczek | 246 641,63 | 229 482,04 |
| -odsetki od leasingu | 35 957,15 | 20 462,43 |
| -pozostałe odsetki | 1 438,73 | 4 365,09 |
| Razem | 284 037,51 | 254 309,56 |

Nota 31.2.

| INNE KOSZTY FINANSOWE | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) ujemne różnice kursowe | - | 50 122,08 |
| - zrealizowane | | 14 904,25 |
| - niezrealizowane | | 35 217,83 |
| b) utworzone rezerwy | | |
| c) pozostałe z tyt. prowizji i opłat bankowych | - | - |
| d) pozostałe z tyt. notowania spółki na rynku New Connect | 7 800,00 | 7 800,00 |
| e) uzgodnienie z prezentacją w RZiS (różnica między różnicami kursów walut dodatnimi i ujemnymi) | | - |
| f)inne | 2 012,58 | 10 139,33 |
| Inne koszty finansowe razem | 9 812,58 | 47 782,75 |

Nota 32.

Sprzedaż udziałów lub części udziałów

| SPRZEDAŻ UDZIAŁÓW LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| KFG Logistics | - | - |
| KFG Polska | - | - |
| Jarosław Kopeć | - | - |
| Marcin Kopeć | - | - |
| Krzyszyna Kopeć | - | - |
| Inne koszty finansowe razem | - | - |

Nota 33.

| STRATY PODATKOWE DO ODLICZENIA Z PODSTAWY OPODATKOWANIA | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2025 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2024 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2023 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2022 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2021 r. | Dochód podatkowy CIT-8/O za 2020 r. |
|---|--|--|--|--|--|--|
| Wysokość strat podatkowych pozostałych do odliczenia | | | | | | |
| - strata za 2014 | | | | | | |
| - strata za 2015 | | | | | | |
| - strata za 2019 | | | | | | |
| - strata za 2020 | | | | | | (1 208 012,92) |
| - dochód za 2019 | | | | | | |
| - dochód za 2020 | | | | | | |
| - dochód za 2021 | | | | | 1 208 012,92 | |
| - dochód za 2022 | | | | 119 401,84 | | |
| - dochód za 2023 | | | (1 335 973,10) | | | |
| - dochód za 2024 | | (194 476,53) | | | | |
| - dochód za 2025 | (1 335 973,10) | | | | | |
| Dochód podatkowy/Strata podatkowa | (1 335 973,10) | (194 476,53) | (1 335 973,10) | 119 401,84 | 1 208 012,92 | (1 208 012,92) |

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---|--|--------------------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | - 439 712,50 | - 1 714 588,37 |
| 1a. Różnice pomiędzy zyskiem a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym | 245 235,97 | 378 615,27 |
| - podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | - 194 476,53 | - 1 335 973,10 |
| - podatek dochodowy wg stawki 19% | | |
| - podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej | | |
| 2. Przychody z RZiS | 17 511 357,25 | 14 556 329,62 |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" -wartość/koszty sprzed. śr. trw. | - | - |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" - dodatnie rkw | | |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" - ujemne rkw | - | - |
| 2a. Przychody bilansowe prezentowane zyskiem rozwartym | 17 511 357,25 | 14 556 329,62 |
| a) Przychody podwyższające podstawę opodatkowania (wielkość dodatnia) | 6 065,95 | - |
| - przychody z nieodpłatnych świadczeń na rzecz spółki | 6 065,95 | |
| b) Przychody niepodlegające opodatkowaniu (wielkość ujemna) | 41 774,00 | 110 377,60 |
| '- uzyskane odszkodowania od ubezpieczeń majątku zarachowane w poprzednich okresach | | |
| '- aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnej | | 92 530,00 |
| '- inne | 29 135,88 | 12 600,00 |
| '- naliczone odsetki od należności | | |
| '- naliczone odsetki od pożyczek | | |
| '- umorzone odsetki przez dostawcę, naliczone w poprzednim okresie | | |
| - rozliczenie dotacji | 5 247,60 | 5 247,60 |
| - niezrealizowane dodatnie różnice kursowe | | - |
| - zmniejszenie odpisów aktualizujących na należności i wierzytelności | - | - |
| - zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość zapasów | - | - |
| - rozwiązanie rezerwy na zobowiązania | 7 390,52 | |
| - przychody z rozwiązania rezerwy na odpisy emerytalne | - | - |
| 3. Przychody podatkowe | 17 475 649,20 | 14 445 952,02 |
| 4. Koszty z RZiS | 17 951 069,75 | 16 270 917,99 |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" -wartość/ koszty sprzed. śr. trw. | - | - |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" - dodatnie rkw | | |
| - korekta o prezentację pozycji "per saldo" - ujemne rkw | - | - |
| 2a. Koszty bilansowe prezentowane zyskiem rozwartym | 17 951 069,75 | 16 270 917,99 |
| a) Koszty niezaliczone do kosztu uzyskania przychodu | 350 923,74 | 512 648,91 |
| - amortyzacja | 6 348,96 | 6 348,96 |
| - odsetki budżetowe | 751-002 559,00 | 2 962,48 |
| - skapitalizowane odsetki Noble Bank | 751-014 18 648,00 | 18 648,00 |
| - PFRON | 450-010 38 956,00 | |
| - koszty egzekucyjne | 761-019 - | - |
| - wynagrodzenia i narzuty z otrzymanej dotacji | 430-003, 440,005 - | - |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | 761-017 152 512,17 | - |
| - odpisy aktualizujące wartość inwestycje | 760-016 minus 761-016 - | - |
| - spisane należności zagraniczne | 761-018 2 934,47 | |
| - składki zus 11/2020 zapl. w 2021 | 440-001 - | - |
| - składki zus 12/2020 zapl. w 2021 | 440-001 - | - |
| - statystyczne różnice kursowe | 440-001 - | - |
| - nie wypłacone wynagrodzenia, umowy zlecenia oraz narzuty na wynagrodzenia | 430, 440 58 873,87 | 24 226,91 |
| - odpis aktualizujący wartość zapasów | 761-002 - | - |
| - nierozliczone środki pieniężne w drodze | 760-003 - | - |
| - koszty paliwa, zużycie materiałów, ubezpieczenie samochodu | 410-101, 410-102, 420-207, 450-002, 450-103, 460-003 25 534,13 | 26 738,60 |
| - koszty eksploatacyjne samochodu zastępczego | 410-107 - | - |
| - uzgodnienie salda ZUS | 761-003 - | - |
| - inne (w tym rezerwa na badanie bilansu) | 761-006, 761-007, 751-013,460-003,450-005,430 82 684,99 | 433 723,96 |
| - ujemne różnice kursowe niezrealizowane | 753-000 - 36 127,85 | |
| b) koszty podwyższające koszty uzyskania przychodów | 69 979,72 | 35 217,83 |
| - koszty przejściowe z 2024 r. | 69 979,72 | 58 873,87 |
| 5. Koszty uzyskania przychodów | 17 670 125,73 | 15 781 925,12 |
| 6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | - 194 476,53 | - 1 335 973,10 |

Nota 35.

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności - pozycja nie występuje.

Nota 36

| PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU, POKRYCIA STRATY | 01.01.-31.12.2024 | 01.01.-31.12.2025 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Wynik finansowy okresu sprawozdawczego | - 439 712,50 | (1 714 588,37) |
| 2. Zwiększenie kapitału zapasowego | - | - |
| 3. Rozliczenie straty z lat ubiegłych | - | - |
| 4. Strata do rozliczenia w latach następujących | - 439 712,50 | - 1 714 588,37 |

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występują.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

Nie występują.

3. Spółka w roku obrotowym nie podjęła żadnych wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

4. Przeciętne zatrudnienie w roku 2025 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 23,35 osób.

5. Spółka nie udzielała pożyczek Zarządowi.

6. Informacje o łącznym wynagrodzeniu wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Łączne wynagrodzenie członków Zarządu wyniosło w roku 2025 -42.000 zł.

7. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za rok obrotowy 2024 wynosi 21.000 złotych (netto).

8. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występują.

9. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Spółka w 2025 roku w ramach kapitału docelowego wyemitowała akcje serii J w ilości 4 mln akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN i cenie emisyjnej 0,25 PLN. Całą emisję objęła KFG Kids Fashion Group Polska Sp. z o.o. Emisja w całości została opłacona. Zarząd w dniu 01.12.2025 roku złożył wniosek do KRS o dokonanie zmian w zakresie rejestracji akcji serii J wraz ze zmianą statutu zawierającą nową wysokość kapitału docelowego zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Hurtimex S.A. z dnia 07.07.2025 r. Sąd jednak odrzucił wniosek Zarządu o rejestrację akcji serii J z uzasadnieniem uchybienia zawitego terminu 60 dni na zgłoszenie w KRS zmian w statucie określających nową wysokość kapitału docelowego.

Spółka oraz nabywca akcji wyrazili wolę naprawy powstałego uchybienia poprzez dokonanie wymaganych prawem czynności ponownej uchwały o kapitale docelowym i emisji akcji serii J. W tym celu strony w dniu 18.05.2026 roku podpisały wzajemne zobowiązanie określone w Umowie Odnowienia oraz załączniku do umowy zwanym Promesą Akcyjną. Powyższe dokumenty potwierdzają wolę stron do ponownej emisji akcji bez korygowania czynności związanych z opłaceniem niezarejestrowanej emisji. Spółka zobowiązała się do zamknięcia procesu naprawy niezarejestrowanej emisji poprzez wymagane prawem działania do dnia 30.09.2026 r.

10. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Nie występują.

11. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W 2025 roku nie wystąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu do roku 2024

12. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

13. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie występują jednostki powiązane

14. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie występują

15. Spółka w 2025 r. nie otrzymała pomocy z programów rządowych

16. Informacja o kontynuacji działalności

Zarząd Spółki informuje o możliwych okolicznościach stanowiących niepewność do kontynuacji działalności. Spółka wygenerowała za badany okres sprawozdawczy łączną stratę netto w wysokości 1.714.588,37 zł oraz posiada skumulowane straty z lat ubiegłych w wysokości 3.141.644,16 zł. Ponadto, Spółka w związku z zatorami płatniczymi posiada przeterminowane zobowiązania, a zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o wartość 2.143.486,99 zł. Zarząd zaplanował działania naprawcze w zakresie ograniczania, kosztów oraz zwiększenia przychodów o 20%. Jednocześnie zaplanowano podniesienie kapitału poprzez emisję akcji co dodatkowo wzmocni stabilność funkcjonowania oraz płynność finansową. W związku z przekroczeniem progu wynikającego z art 397 KSH i brakiem zwołania WZ w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki, zarząd pozyskał listy wsparcia większościowych akcjonariuszy potwierdzających zagłosowaniem za uchwałą na najbliższym WZ.

Należy jednak podkreślić, że I kw. 2026 r. był bardzo trudny dla Spółki, nawet biorąc pod uwagę, że już historycznie I połowa roku jest pod względem wyników zawsze dużo gorsza niż II półrocze. Spółka osiągnęła niższe przychody niż w I kw. 2025 r. Zobowiązania krótkoterminowe są wyższe od aktywów obrotowych, co rodzi ryzyko wypłacalności, biorąc pod uwagę, że występują zobowiązania przeterminowane nawet jeśli są one pod pełną kontrolą jak w Spółce. Zarząd podejmuje i będzie podejmował działania w celu uzyskania dodatniego wyniku finansowego na koniec roku. Zarząd także podjął działania zmierzające do sprzedaży nieruchomości, w której znajduje się siedziba firmy, wycenionej 10.873 tys. zł. Nieruchomość jest położona w centrum Łodzi i jest przedmiotem zainteresowania firm deweloperskich. Po sprzedaży Spółka wynajmie obiekty w lokalizacjach tańszych dedykowanych obiektom magazynowym i sprawnej logistyce.

17. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Nie wystąpiły

18. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania,

Nie dotyczy

19. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Nie wystąpiły

20. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze

Nie wystąpiły

23. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Pokrycie straty zyskiem z lat następnych

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

a) do 1 roku – 71.797,73

b) powyżej 1 roku do 3 lat - 190.366,68

25. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

- zobowiązanie z tytułu kredytu w Noble Bank jest wykazywane jako krótkoterminowe w części przypadającej do zapłaty w okresie kolejnych 12 miesięcy i jako długoterminowe w pozostałym okresie

26. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków

-nie dotyczy

27. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

- 0 pln

28. Liczba akcji obejmowanych przez w prostej spółce akcyjnej

- nie dotyczy

29. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

- nie wystąpiły

30. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

- 41 226, 38,- PLN

31. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- nie dotyczy

32. Nie występują inne informacje niż wymienione, powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

33. Informacje dotyczące okresu sprawozdawczego.

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło dnia 2 stycznia 2008 roku.

34. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kredyt długoterminowy w VeloBank w kwocie 2.353.461,05 zł zabezpieczony hipoteką na nieruchomościach Spółki

35. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy

36. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i

Nie dotyczy

37. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie dotyczy

37. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę

Nakłady na nabycie środków trwałych poniesione w 2025 roku - 6.769,19 PLN . Spółka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w 2026

39. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2025 rok: 1 EUR= 4,2267 PLN

40. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

41. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Prawo wieczystego użytkowania gruntu: 10.740,64 PLN

42. Zobowiązania warunkowe:

Udzielone gwarancje i poręczenia: nie dotyczy

Poręczenia weksłowe:

43.Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

44.Rezerw i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego z globalnym podatkiem wyrównawczym.

jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12

45. Środki trwałe w budowie : nie dotyczy

46. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych:

Dokonano korekty wyniku lat ubiegłych o kwotę umorzenia niezaeiwdencjonowanego w księgach środka trwałego :260.059,16 PLN

47. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

HURTIMEX SA jest udziałowcem:

- Spółki Hurtimex Ukraina i posiada 50% udziałów. Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane ze względu na brak danych. Udziały zostały objęte 100% odpisem i ich wartość wynosi 0 zł.

- Spółki Saltex Sp. z o.o. i posiada 52% udziałów. Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane ze względu na brak danych. Udziały zostały objęte 100% odpisem i ich wartość wynosi 0 zł.

- Sprawozdanie skonsolidowane nie jest sporządzane na podstawie art. 56 ust. 1, ust. 1a, ust. 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 ze zm.),

48. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

Łódź, dn. 28.05.2026 rok

Sporządził:

Główna Księgowa

Karolina Wyżykowska

Prezes Zarządu

Jarosław Kopeć



PODPIS ZAUFANY

JAROSŁAW PAWEŁ
KOPEĆ

29.05.2026 14:19:58 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

KAROLINA
WYŻYKOWSKA

29.05.2026 18:58:08 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

| Dodatkowe informacje i objaśnienia | | | |
|--|---|---|-----------------------|
| Opis | | Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2025-31.12.2025 | |
| Załączony plik | Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem | Noty_objas_spr_fin_2025.pdf | |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | | | |
| Opis | Plik Noty_spr_fin_2025 zawiera dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2025 rok wraz z wykazem różnic pomiędzy zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. | | |
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | Rok bieżący | - | 1 714 588,37 |
| | Rok poprzedni | | 439 712,50 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | |
| | | z zysków kapitałowych | |
| | | z innych źródeł | |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | |
| | | z zysków kapitałowych | |
| | | z innych źródeł | |
| C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 110 377,60 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 110 377,60 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 35 708,05 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 35 708,05 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 14 445 952,02 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 14 445 952,02 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 17 475 649,20 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 17 475 649,20 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | - |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | - |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | - |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | - |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 523 639,83 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 523 639,83 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 280 944,02 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 280 944,02 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 15 781 925,12 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 15 781 925,12 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 17 670 125,73 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | 17 670 125,73 |
| H. Zysk / Strata z lat ubiegłych, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | - 1 335 973,10 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | - 1 335 973,10 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | - 194 476,53 |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | - 194 476,53 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | - |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | - |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | - |
| | | z zysków kapitałowych | - |
| | | z innych źródeł | - |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | Rok bieżący | - | 1 335 973,00 |
| | Rok poprzedni | - | 194 477,00 |
| K. Podatek dochodowy | Rok bieżący | | - |
| | Rok poprzedni | | |

Łódź, dnia 28 maja 2026 r.

Wyprowadziła: Karolina Wyżykowska

Łarząd: Prezes Jarosław Kopeć



PODPIS ZAUFANY

KAROLINA WYŻYKOWSKA

29.05.2026 18:58:08 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

JAROSŁAW PAWEŁ KOPEĆ

29.05.2026 14:19:58 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie podpisem zaufanym

HURTIMEX S.A.

Raport roczny
Spółki za 2025 rok

HURTIMEX S.A.
ul. 28 Płk. Strzelców Kaniowskich 42, 90-640 Łódź
REGON: 004334784 | NIP: 7290110662