

# **SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** SAKANA SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** WARSZAWA FRANCISZKA KLIMCZAKA 1/, 02-797

**Forma prawna:**

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

7740Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 1132703905

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000298107

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami zwanej dalej Ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości.

## 2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

## 3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

## 4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Wartości materiałów i towarów odpisywana jest w koszty na dzień ich zakupu. Produkty gotowe odpisywane w koszty w momencie ich wytworzenia.

Spółka dokonuje spisu z natury rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny i korekty kosztów o wartość tego spisu nie później niż na dzień bilansowy.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

## 5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności skierowane na drogę sądową, od jednostek w likwidacji lub upadłości objęte są odpisem aktualizacyjnym w 100 %.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności od dłużników, których wnioski o ogłoszenie upadłości zostały oddalone, należności kwestionowane przez dłużników, należności przeterminowane powyżej 180 dni, należności jeszcze nie wymagalne o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w części w jakiej ich ściągalność jest zagrożona, podlegają kwestionowaniu lub w całości.

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

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

Spółka rezygnuje z naliczania i domagania się odsetek za zwłokę w zapłacie należności jeżeli wysokość odsetek nie przekracza sześciokrotności wartości opłaty pobieranej przez „Pocztę Polską” za polecenie przesyłki listowej.

## 6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

## 7. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

## 8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: wydatki na ubezpieczenia majątkowe, opłaty za koncesje na sprzedaż alkoholu, inne wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### 9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

#### 10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

#### 11. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu nie występują.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu nie występują.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży zalicza się przede wszystkim opłaty licencyjne za znak towarowy SAKANA oraz dzierżawę lokali gastronomicznych wraz z wyposażeniem.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to koszt własny sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierny do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych. Zyski i straty nadzwyczajne wynikające ze zdarzeń losowych są prezentowane w rachunku zysków i strat odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzania sprawozdania Spółka nie zamierza zaniechać działalności. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją nadzwyczajne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, poza ryzykami wskazanymi w sprawozdaniu finansowym i raportach Spółki.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład Sakana S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

### **8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty**

1

### **9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta**

Tak

### **10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

## Informacje o Spółce

Sakana Spółka Akcyjna powstała w wyniku połączenia się i zawiązania nowej Spółki przez: DS. Sakana Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 230406 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), SeaFood Group Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 218390 (uchwała nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z 09.01.2008 roku), oraz TKM T. Romanik, M. Rylski S.J. z siedzibą w Warszawie, wpisaną do rejestru KRS pod numerem 292558, na podstawie uchwał wspólników, w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 193/2008) sporządzonego w Kancelarii Notarialnej przy ul. Łuckiej 2/4/6 lok. 35. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

W dniu 06.02.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000298107.

Spółka posiada numer NIP 1132703905 oraz symbol REGON 141289468

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- PKD 77.40.Z - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 827 565,87</b>	<b>2 843 435,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 076 024,69</b>	<b>1 274 437,15</b>
1. Środki trwałe	1 056 024,69	1 274 437,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	713 229,15	777 615,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	50 063,32	65 217,30
d) środki transportu	256 667,57	370 742,04
e) inne środki trwałe	36 064,65	60 862,45
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	20 000,00	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>86 508,20</b>	<b>75 438,20</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	86 508,20	75 438,20
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 656 100,13</b>	<b>1 493 559,89</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 656 100,13	1 493 559,89
a. w jednostkach powiązanych	1 292 976,15	1 062 309,60
- udziały lub akcje	1 062 309,60	1 062 309,60
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	230 666,55	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 450,00	129 891,92
- udziały lub akcje	6 450,00	6 450,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		123 441,92

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	356 673,98	301 358,37
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	356 673,98	301 358,37
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 932,85</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 932,85	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>901 945,13</b>	<b>553 802,98</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>293 360,47</b>	<b>132 958,49</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	244 976,13	116 028,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	244 976,13	116 028,43
- do 12 miesięcy	244 976,13	116 028,43
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	48 384,34	16 930,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 589,78	16 197,13
- do 12 miesięcy	47 589,78	16 197,13
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	794,56	732,93
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>595 068,57</b>	<b>409 276,32</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	595 068,57	409 276,32
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	76 277,32	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	76 277,32	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	518 791,25	409 276,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	518 791,25	409 276,32
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 516,09</b>	<b>11 568,17</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 729 511,00</b>	<b>3 397 238,22</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 583 703,86</b>	<b>1 976 257,42</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 041 553,69</b>	<b>1 041 553,69</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	225 017,56	225 017,56
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 710 213,83</b>	<b>-1 384 238,73</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>607 446,44</b>	<b>-325 975,10</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 145 807,14</b>	<b>1 420 980,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>46 286,78</b>	<b>67 961,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 286,78	67 961,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>72 847,53</b>	<b>603 919,67</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	72 847,53	603 919,67
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	72 847,53	603 919,67
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>769 530,11</b>	<b>406 243,09</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	769 530,11	397 829,91
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	533 935,88	160 941,48
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	140 170,23	173 130,64
- do 12 miesięcy	140 170,23	173 130,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 424,00	32 594,77
h) z tytułu wynagrodzeń		13 980,43
i) inne		17 182,59
4. Fundusze specjalne		8 413,18
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>257 142,72</b>	<b>342 857,04</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	257 142,72	342 857,04
- długoterminowe	171 428,40	257 142,72
- krótkoterminowe	85 714,32	85 714,32
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 729 511,00</b>	<b>3 397 238,22</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 895 366,02</b>	<b>2 221 966,33</b>
- od jednostek powiązanych	2 498 588,64	1 857 938,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 895 366,02	2 221 966,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 886 256,88</b>	<b>1 918 465,39</b>
I. Amortyzacja	218 412,46	250 958,76
II. Zużycie materiałów i energii	185 117,03	137 152,29
III. Usługi obce	1 119 917,07	1 144 231,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 217,60	2 920,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	293 204,34	291 899,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 718,56	46 562,57
- emerytalne	25 394,55	22 908,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 669,82	44 741,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 009 109,14</b>	<b>303 500,94</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 485,73</b>	<b>80 016,30</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	19 485,73	80 016,30
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>414 325,80</b>	<b>714 073,94</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		28 687,50
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	412 810,95	618 294,23
III. Inne koszty operacyjne	1 514,85	67 092,21
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>614 269,07</b>	<b>-330 556,70</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>115 265,36</b>	<b>108 530,21</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	111 731,88	108 530,21
- od jednostek powiązanych	76 305,50	61 875,77
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	3 533,48	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>64 499,06</b>	<b>71 484,61</b>
I. Odsetki, w tym:	51 347,99	66 629,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		4 248,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	13 151,07	607,50
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>665 035,37</b>	<b>-293 511,10</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>57 588,93</b>	<b>32 464,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>607 446,44</b>	<b>-325 975,10</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 976 257,42</b>	<b>2 302 232,52</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 976 257,42</b>	<b>2 302 232,52</b>
1. Kapitał podstawowy	2 419 900,00	2 419 900,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 419 900,00</b>	<b>2 419 900,00</b>
2. Kapitał zapasowy	1 041 553,69	1 041 553,69
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 041 553,69</b>	<b>1 041 553,69</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- podział zysku z lat ubiegłych z kapitału zapasowego		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 041 553,69</b>	<b>1 041 553,69</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	225 017,56	225 017,56

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>225 017,56</b>	<b>225 017,56</b>
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 710 213,83	-1 384 238,73
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 384 238,73</b>	<b>-1 384 238,73</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- podział zysku na dywidendę		
- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 384 238,73</b>	<b>1 384 238,73</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 384 238,73</b>	<b>1 384 238,73</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	325 975,10	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	325 975,10	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- pokrycia zyskiem		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 710 213,83</b>	<b>1 384 238,73</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 710 213,83</b>	<b>-1 384 238,73</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>607 446,44</b>	<b>-325 975,10</b>
a) zysk netto	607 446,44	
b) strata netto		325 975,10
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 583 703,86</b>	<b>1 976 257,42</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 583 703,86</b>	<b>1 976 257,42</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>607 446,44</b>	<b>-325 975,10</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>280 572,44</b>	<b>817 229,86</b>
1. Amortyzacja	218 412,46	250 958,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-60 383,89	-41 901,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	412 810,95	319 140,75
5. Zmiana stanu rezerw	-21 674,22	2 051,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-171 471,98	278 076,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 707,38	93 768,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-96 595,09	-84 865,06
10. Inne korekty	9 181,59	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>888 018,88</b>	<b>491 254,76</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>52 100,00</b>	<b>24 002,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	52 100,00	24 002,00
a) w jednostkach powiązanych		20 000,00
b) w pozostałych jednostkach	52 100,00	4 002,00
- zbycie aktywów finansowych		4 002,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	52 100,00	
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>611 996,63</b>	<b>160 936,64</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 000,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	591 996,63	160 936,64
a) w jednostkach powiązanych	216 000,00	8,60
b) w pozostałych jednostkach	375 996,63	160 928,04
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	375 996,63	160 928,04
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-559 896,63</b>	<b>-136 934,64</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>218 607,32</b>	<b>219 218,68</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) 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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	167 259,33	152 589,57
8. Odsetki	51 347,99	66 629,11
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-218 607,32</b>	<b>-219 218,68</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>109 514,93</b>	<b>135 101,44</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>109 514,93</b>	<b>135 101,44</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>409 276,32</b>	<b>274 174,88</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>518 791,25</b>	<b>409 276,32</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	236,77	8 413,18

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>665 035,37</b>	<b>-293 511,10</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	14 603,48	
- z innych źródeł przychodów	14 603,48	
Pozostałe	14 603,48	
- z innych źródeł przychodów	14 603,48	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	111 731,88	128 530,21
- z innych źródeł przychodów	111 731,88	128 530,21
Pozostałe	111 731,88	128 530,21
- z innych źródeł przychodów	111 731,88	128 530,21
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	163 870,59	235 335,95
- z innych źródeł przychodów	163 870,59	235 335,95
Pozostałe	163 870,59	235 335,95
- z innych źródeł przychodów	163 870,59	235 335,95
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	412 897,40	632 694,66
- z innych źródeł przychodów	412 897,40	632 694,66
Pozostałe	412 897,40	632 694,66
- z innych źródeł przychodów	412 897,40	632 694,66
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	135 431,12	108 061,82
- z innych źródeł przychodów	135 431,12	108 061,82
Pozostałe	135 431,12	108 061,82
- z innych źródeł przychodów	135 431,12	108 061,82
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>979 950,00</b>	<b>337 927,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>57 589,00</b>	<b>30 413,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku  
stanowią załącznik do sprawozdania finansowego.**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku

## 1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

## 1.1.a) Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
1.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)				
	- zakup				
	- przemieszczenie wewnętrzne				
	- inne				
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż				
	- inne				
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
a)	Zwiększenia (z tytułu)			0,00	0,00
	- umorzenie za okres				
	- inne				
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż				
	- inne				
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	0,00	61 493,00	61 493,00
5.	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia				
b)	Zmniejszenia				
6.	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1.1.b) Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
1.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 433 935,11</b>	<b>44 460,00</b>	<b>530 064,40</b>	<b>577 146,02</b>	<b>778 597,13</b>	<b>3 364 202,66</b>
a)	Zwiększenia (z tytułu)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup							0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne							
	- przyjęcie z inwestycji							
	- inne							
b)	zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż							
	- likwidacja							0,00
	- inne							0,00
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 433 935,11</b>	<b>44 460,00</b>	<b>530 064,40</b>	<b>577 146,02</b>	<b>778 597,13</b>	<b>3 364 202,66</b>
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>656 319,75</b>	<b>44 460,00</b>	<b>464 847,10</b>	<b>206 403,98</b>	<b>717 734,68</b>	<b>2 089 765,51</b>
a)	Zwiększenia (z tytułu)		64 386,21	0,00	15 153,98	114 074,47	24 797,80	218 412,46
	- umorzenie za okres		64 386,21		15 153,98	114 074,47	24 797,80	218 412,46
	- inne							
b)	zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż							
	- likwidacja							
	- inne							
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>720 705,96</b>	<b>44 460,00</b>	<b>480 001,08</b>	<b>320 478,45</b>	<b>742 532,48</b>	<b>2 308 177,97</b>
5.	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia							
b)	Zmniejszenia							
6.	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>777 615,36</b>	<b>0,00</b>	<b>65 217,30</b>	<b>370 742,04</b>	<b>60 862,45</b>	<b>1 274 437,15</b>
8.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>713 229,15</b>	<b>0,00</b>	<b>50 063,32</b>	<b>256 667,57</b>	<b>36 064,65</b>	<b>1 056 024,69</b>

## 1.1.c) Zakres zmian wartości środków trwałych w budowie

Lp.	ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	20 000,00	20 000,00
	- zakup		20 000,00	20 000,00
	- przemieszczenie wewnętrzne			0,00
	- inne			0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż			0,00
	- likwidacja			0,00
	- inne - przekazanie na środki trwałe			0,00
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1.1.d) Zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 062 309,60</b>	<b>431 250,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1 493 559,89</b>
a)	Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	292 305,50	411 423,01	0,00	703 728,51
	- zakup						0,00
	- aktualizacja wartości						
	- inne			292 305,50	411 423,01		703 728,51
	- przemieszczenia						0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	61 638,95	479 549,32	0,00	541 188,27
	- sprzedaż						0,00
	- aktualizacja wartości			61 638,95	351 172,00		412 810,95
	- inne				52 100,00		52 100,00
	- przemieszczenia				76 277,32		76 277,32
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 292 976,15</b>	<b>363 123,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1 656 100,13</b>

Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych pozycja zwiększenia inne w kwocie 292 305,50 zł dotyczy:

- udzielonej pożyczki wraz z odsetkami dla Spółki Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. Sp. K. - 230 666,55 zł
- odsetek od pożyczki Spółki K6 Sp. z o.o. - 22 063,76 zł
- odsetek od pożyczki Spółki STM Sp. z o.o. - 39 575,19 zł

Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych pozycja aktualizacja wartości w kwocie 61 638,95 zł dotyczy utworzenie odpisu aktualizującego na odsetki od pożyczek od Spółek:

- odsetek od pożyczki Spółki K6 Sp. z o.o. - 22 063,76 zł
- odsetek od pożyczki Spółki STM Sp. z o.o. - 39 575,19 zł

Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach pozycja zwiększenia inne w kwocie 411 423,01 zł dotyczy:

- udzielonej pożyczki wraz z odsetkami dla Spółki Azja Concept Sp. z o.o. - 356 673,98 zł
- udzielonej pożyczki dla Spółki K7 Sp. z o.o. – 25 996,63 zł
- odsetek od pożyczki Spółki UMI Sp. z o.o. - 23 817,00 zł
- odsetek od pożyczki Spółki Park Club Restauracja Sp. z o.o. - 154,02 zł
- odsetek od pożyczki Spółki Park Club Restauracja Sp. z o.o. Sp. K. - 4 781,38 zł

Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach pozycja aktualizacja wartości w kwocie 351 172,00 zł dotyczy:

- utworzenie odpisu aktualizującego na pożyczkę wraz z odsetkami udzieloną Spółce Umi Sp. z o.o. w kwocie 325 175,37 zł
- utworzenie odpisu aktualizującego na pożyczkę udzieloną Spółce K7 Sp. z o.o. w kwocie 25 996,63 zł

Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach pozycja zmniejszenia inne w kwocie 52 100 zł dotyczy:

- spłaty pożyczki przez Spółkę Park Club Restauracja Sp. z o.o. Sp. K. – 50 000,00 zł
- spłaty pożyczki przez Spółkę Park Club Restauracja Sp. z o.o. – 2 100,00 zł

Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach pozycja przemieszczenia w kwocie 76 277,32 zł dotyczy przeniesienia pożyczek od Spółki Park Club Restauracja Sp. z o.o. Sp. K. i Park Club Restauracja Sp. z o.o. do inwestycji krótkoterminowych z uwagi na umowny termin spłaty pożyczek do 31.12.2026 roku.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

**1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Spółka posiada umowy leasingu klasyfikowane bilansowo jako leasing finansowy (art. 3 ust. 4 UoR / MSSF 16). Składniki te są amortyzowane przez Spółkę.

Wartość bilansowa przyjętych w leasing środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wynosi 313 873,68 zł.

**1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

**1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość kapitału podstawowego na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
Anas Adi	9 483 000	0,1	948 300,00	39,19%
IT Payment Solutions Sp. z o.o.	9 483 000	0,1	948 300,00	39,19%
Tomasz Romanik	1 639 837	0,1	163 983,70	6,78%
Marcin Rylski	1 654 077	0,1	165 407,70	6,84%
Pozostali	1 939 086	0,1	193 908,60	8,00%
<b>RAZEM</b>	<b>24 199 000</b>		<b>2 419 900,00</b>	<b>100,00%</b>

**1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Decyzję w sprawie podziału zysku podejmie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67 961,00	20 597,78	7 716,00	34 556,00	46 286,78
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa					
	- krótkoterminowa					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa					
	- krótkoterminowa					0,00
4.	<b>Rezerwy ogółem:</b>	<b>67 961,00</b>	<b>20 597,78</b>	<b>7 716,00</b>	<b>34 556,00</b>	<b>46 286,78</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	203 250,98				203 250,98
2.	Pozostałe należności	2 084 849,01	412 810,95		379 164,11	2 118 495,85
3.	Odpisy aktualizujące wartość należności ogółem:	2 288 099,99	412 810,95	0,00	379 164,11	2 321 746,83

## 1.10. Struktura zobowiązań długoterminowych

Lp.	Specyfikacja zobowiązań długoterminowych	Okres spłaty				Razem
		do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki					0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c)	inne zobowiązania finansowe					0,00
d)	inne					0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	72 847,53	0,00	0,00	0,00	72 847,53
a)	kredyty i pożyczki					0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	72 847,53				72 847,53
d)	inne					0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	72 847,53	0,00	0,00	0,00	72 847,53

Inne długoterminowe zobowiązania finansowe dotyczą dwóch umów leasingu na wyposażenie restauracji o okresie spłaty do 1 roku powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## 1.11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

## 1.11.a) Rozliczenia międzyokresowe – Aktywa

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 932,85	0,00	8 932,85
a)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	8 932,85	0,00	8 932,85
b)	Inne rozliczenia długoterminowe				
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 568,17	24 144,50	22 196,58	13 516,09
a)	Ubezpieczenia	2 579,65	14 686,84	13 112,19	4 154,30
b)	Zezwolenia i koncesje				
c)	Usługi leasingowe	7 106,23	6 621,56	7 106,23	6 621,56
d)	Ochrona znaków towarowych	526,66	1 600,00	655,60	1 471,06
e)	Inne usługi	165,55		132,48	33,07
f)	Inne rozliczenia krótkoterminowe	1 190,08	1 236,10	1 190,08	1 236,10
3.	Razem rozliczenia międzyokresowe - Aktywa	11 568,17	33 077,35	22 196,58	22 448,94

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1.11.b) Rozliczenia międzyokresowe – Pasywa

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe - Pasywa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	<b>Ujemna wartość firmy</b>		
2.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>257 142,72</b>	<b>171 428,40</b>
a)	Inne rozliczenia międzyokresowe - prowizja marketingowa	257 142,72	171 428,40
3.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>85 714,32</b>	<b>85 714,32</b>
a)	Inne rozliczenia międzyokresowe - prowizja marketingowa	85 714,32	85 714,32
4.	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe - Pasywa</b>	<b>342 857,04</b>	<b>257 142,72</b>

## 1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na majątku jednostki nie ma żadnych zabezpieczeń.

## 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zabezpieczenie umów leasingowych zawartych przez Spółkę stanowią weksle własne on blanco.

Zabezpieczeniem wykonania umowy długoterminowej zawartej z Frito Lay Poland Sp. z o.o. jest weksel wraz z deklaracją wekslową.

## 1.14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka posiada na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunku VAT w kwocie 236,77 zł

## 2.

## 2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

Lp.	Struktura rzeczowa	Struktura terytorialna		Ogółem:
		kraj	zagranica	
1.	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
2.	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>2 895 366,02</b>		<b>2 895 366,02</b>
	- opłaty licencyjne	1 590 137,44		1 590 137,44
	- wynajem lokali gastronomicznych	1 124 514,26		1 124 514,26
	- usługi marketingowe	180 714,32		180 714,32
3.	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
4.	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
5.	<b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>2 895 366,02</b>	<b>0,00</b>	<b>2 895 366,02</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

**2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Spółka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej z prowadzonych w roku ubiegłym działalności oraz nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.

**2.5. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Lp.	Tytuł	Kwota
<b>1.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>665 035,37</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych w roku bieżącym</b>	<b>126 335,36</b>
a)	naliczone odsetki	111 731,88
b)	dot. różnic kursowych z wyceny bilansowej	
c)	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących uprzednio niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	
d)	pozostałe przychody	11 070,00
e)	Skorygowana cena nabycia leasingów	3 533,48
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte jako przychody księgowe w roku bieżącym</b>	<b>0,00</b>
a)	przychody z tytułu nieodpłatnych świadczeń	
b)	odsetki otrzymane wcześniej zarachowane	
c)	pozostałe przychody	
<b>4.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym</b>	<b>576 681,54</b>
a)	amortyzacja w części nie stanowiącej kosztu uzyskania przychodu	141 473,91
b)	wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	
c)	wyposażenie niskocenne w leasingu	
d)	koszty dot. eksploatacji sam. osobowych	6 887,17
e)	utworzone odpisy aktualizujące należności, zapasy, środki trwałe	412 810,95
f)	odsetki niestanowiące kosztu uzyskania przychodów	1 409,25
g)	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	
h)	pozostałe koszty rodzajowe	
i)	pozostałe koszty operacyjne	1 385,19
j)	Skorygowana cena nabycia leasingów	12 715,07

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

<b>5.</b>	<b>Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte jako koszty księgowe w roku bieżącym</b>	<b>135 431,12</b>
a)	zapłacone w roku bieżącym odsetki a naliczone w latach poprzednich	43,68
b)	zapłacone wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę niestanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku poprzednim	14 400,43
c)	raty leasingu finansowego księgowo	120 987,01
d)	rozwiązane rezerwy	
e)	uprawdopodobnienie odpisów aktualizujących należności dokonanych w latach ubiegłych	
f)	pozostałe koszty	
<b>6.</b>	<b>Dochód (strata) podatkowa</b>	<b>979 950,43</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>0,00</b>
a)	darowizny	
b)	straty podatkowe z lat ubiegłych	
c)	ulgi inwestycyjne	
d)	pozostałe odliczenia	
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>979 950</b>
<b>9.</b>	<b>Naliczony podatek dochodowy za rok bieżący - 9%</b>	<b>88 196</b>
<b>10.</b>	<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-30 607</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat</b>	<b>57 589</b>

**2.6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

Spółka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

**2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku następnym.

Spółka nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

**2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia o nadzwyczajnej wartości w zakresie przychodów lub kosztów.

**2.10. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Wszystkie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone są w walucie krajowej.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

---

### 3.

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wszystkie środki pieniężne w wysokości 518 791,25 zł znajdują się na rachunkach bankowych i w kasach Spółki.

W rachunku przepływów pieniężnych pozycja A.II.4 – zysk /strata z działalności inwestycyjnej dotyczy utworzonych odpisów aktualizacyjnych na udzielone pożyczki oraz odsetki od pożyczek.

Odpisy aktualizujące na udzielone pożyczki wraz z odsetkami:

Spółka STM Sp. z o.o. – w kwocie 39 575,19 zł naliczone odsetki na dzień bilansowy

Spółka K6 Sp. z o.o. – w kwocie 22 063,76 zł naliczone odsetki na dzień bilansowy

Spółka Umi Sp. z o.o. – w kwocie 325 175,37 zł pożyczka wraz z odsetkami na dzień bilansowy

Spółka K7 Sp. z o.o. – w kwocie 25 996,63 zł udzielona pożyczka.

Łączna wartość odpisu aktualizującego z tytułu pożyczek wynosi 412 810,95 zł

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej dotyczą:

wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych:

- spłata pożyczki PCR Sp. z o.o. – 2.100,00 zł

- spłata pożyczki PCR Sp. z o.o. Sp. K. – 50.000,00

Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:

- udzielona pożyczka długoterminowa Spółce Tokyo-Barcelona Sp. z o.o. Sp. K. – 216.000,00 zł

Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:

- pożyczka udzielona Spółce K7 Sp. z o.o. – 25 996,63 zł

- pożyczka udzielona Spółce Azja Concept Sp. z o.o. - 350 000,00 zł

### 4. Informacje o:

**4.1. 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.**

Spółka nie posiada zawartych umów, które nie zostały uwzględnionych w bilansie.

**4.2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.**

Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**4.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Lp.	Przeciętne zatrudnienie	Rok obrotowy 2025	Rok obrotowy 2024
1.	Pracownicy biurowi wyższego szczebla	1	1
2.	Pracownicy restauracji		0
	<b>Razem przeciętne zatrudnienie</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**4.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.**

Lp.	Wynagrodzenia wypłacone w roku obrotowym	Rok obrotowy 2025	Rok obrotowy 2024
1.	Członkowie organów zarządzających	24 000,00	24 000,00
	- w tym wynagrodzenie z zysku		
2.	Członkowie organów nadzorujących	0,00	0,00
	- w tym wynagrodzenie z zysku		
	<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>24 000,00</b>	<b>24 000,00</b>

**4.5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

**4.6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie ustawowe sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 wynosi 35.000,00 zł netto, z czego kwota 17.500 zł netto została już uregulowana. Innych usług firma audytorska nie świadczyła.

**5.**

**5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym w Spółce nie wystąpiły inne istotne zdarzenia gospodarcze, które mogłyby mieć wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

W roku 2025 nie wprowadzono zmian w zasadach (polityce) rachunkowości oraz sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

**5.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok badany.**

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych oraz wierniejszego odzwierciedlenia ekonomicznego charakteru poszczególnych pozycji bilansowych, w bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej w obszarze zobowiązań krótkoterminowych.

Zmiana polegała na przeklasyfikowaniu kwoty 20 104,68 zł, która w poprzednich okresach była prezentowana w pozycji Inne zobowiązania do pozycji Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe).

Przeklasyfikowanie to wynika z faktu, że przedmiotowe saldo stanowi zobowiązania o charakterze rozrachunków z tytułu dostaw i usług.

W celu zachowania zasady porównywalności, analogiczne przekształcenie danych (tożsama prezentacja) zostało wprowadzone do danych porównawczych za rok obrotowy 2024. Zmiana ta miała charakter wyłącznie prezentacyjny w obrębie pasywów i nie wpłynęła na sumę bilansową, kapitał własny, wynik finansowy netto ani na przepływy pieniężne Spółki za rok 2024.

Wpływ przeklasyfikowania na bilans za rok 2024 (dane porównawcze):

Pozycja pasywów (Zobowiązania krótkoterminowe)	Dane opublikowane za 2024 r. [PLN]	Korekta prezentacyjna [PLN]	Dane przekształcone za 2024 r. [PLN]
B.III.1.a) lub B.III.2.d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	173 130,64	+ 17 182,59	190 313,23
B.III.1.g) lub B.III.2.i) Inne zobowiązania	17182,59	- 17 182,59	0,00
<b>Razem pozycje dotknięte zmianą</b>	<b>190 313,23</b>	<b>0,00</b>	<b>190 313,23</b>

W 2025 roku Spółka dokonała ustalenie podatku odroczonego od leasingów podlegających reklasyfikacji na potrzeby rachunkowe do leasingów finansowych.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają z przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową składników aktywów i pasywów związanych z umowami leasingowymi (ujętych zgodnie z MSSF 16 / art. 3 ust. 4 UoR).

W celu zachowania zasady porównywalności poniżej prezentujemy wartości za rok obrotowy 2024

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tytuł różnicy przejściowej	Dane opublikowane za 2024 r. [PLN]	Dane przekształcone za 2024 r. [PLN]
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>0,00</b>	<b>315,03</b>
<i>(związane ze zobowiązaniem z tytułu leasingu)</i>	<i>0,00</i>	<i>315,03</i>
<b>Rezerwa na podatek odroczoney</b>	<b>67 961,00</b>	<b>94 150,66</b>
<i>(związana z prawem do użytkowania aktywów)</i>	<i>0,00</i>	<i>26 189,66</i>

W pozostałym zakresie sporządzone sprawozdanie zapewnia porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## 6.

## 6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

## 6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Lp.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	TKM INVESTMENT SP. Z O.O.	STM SP. Z O.O.	SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O.	K6 SP. Z O.O.	TOKYO-BARCELONA SP. Z O.O. SP. K.
1.	Przychody ze sprzedaży produktów					
2.	Przychody ze sprzedaży usług	1 188 588,11		1 310 000,53		
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów					
4.	Należności z tytułu dostaw i usług	120 520,02		124 456,11		
5.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług					
6.	Udzielone pożyczki					216 000,00
7.	Odsetki od pożyczek		39 575,19		22 063,76	14 666,55

W powyższej tabeli ujęto jedynie transakcje z jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Sakana, których sprawozdania finansowe podlegają konsolidacji.

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

Lp.	Wykaz Spółek - nazwa	Siedziba	Udział w kapitale i liczbie głosów	Zysk / strata netto za rok obrotowy
1.	TKM INVESTMENT SP. Z O.O.	02-962 Warszawa, ul. Przyczółkowa 221/B.1.2	100,00%	394 924,14
2.	STM SP. Z O.O.	00-018 Warszawa, ul. Zgoda 5 lok 8	100,00%	-135 062,21
3.	TOKYO-BARCELONA SP. Z O.O.	00-076 Warszawa, ul. Moliere 4/6	50,00%	11 026,80
4.	TOKYO-BARCELONA SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA	00-076 Warszawa, ul. Moliere 4/6	100,00%	-212 791,92
5.	SAKANA RESTAURANT SP. Z O.O.	01-066 Warszawa, ul. Burakowska 5/7	100,00%	158 786,71

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

6.	PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z O.O.	40-085 Katowice, ul. A. Mickiewicza 21	49,00%	4 564,48
7.	PARK CLUB RESTAURACJA SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA	40-085 Katowice, ul. A. Mickiewicza 21	49,00%	-100 829,73
8.	K6 SP. Z O.O.	40-527 Katowice, ul. Gawronów 6/4	70,00%	-79 807,76

**6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
  - wartość aktywów trwałych
  - przeciętne roczne zatrudnienie.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

**6.5. Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.

Nie dotyczy.

**6.6. Informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

**6.6.1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

**6.6.2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

---

**6.7. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności**

Spółka zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka zamierza w przyszłości rozszerzać swoją działalność o kolejne jednostki działające pod marką SAKANA SUSHI zarówno w formie nowych spółek zależnych jak i podmiotów nie związanych kapitałowo ze Spółką.

**6.8. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie informacje mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki, oraz mające wpływ na jej wynik finansowy.

Spółka nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pozostałe zagadnienia wynikające z załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości, które nie dotyczyły Spółki lub nie wystąpiły w Spółce - nie zostały ujęte w informacji dodatkowej.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM