

KOMBINAT KONOPNY SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2025 R.**

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 *Nazwa Spółki*

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką.

1. 2 *Siedziba Spółki*

ul. Beryłowa 7F
82-310 Gronowo Górne

1. 3 *Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym*

Data: 27.10.2020
Numer rejestru: 0000864387

1. 4 *Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki*

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- produkcja przędzy z pozostałych włókien tekstylnych, włączając produkcję nici.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 *Okres objęty sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

* Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne - 20,00%

* Licencje:

1) do kwoty 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo, w całości w koszty amortyzacji w miesiącu następnym po miesiącu oddania ich do użytkowania

2) powyżej 10.000,00 zł do 50.000,00 zł – 50%

3) powyżej 50.000,00 zł – 20%

Wydatki poniesione na nabycie WNIP, które nie zostały jeszcze przyjęte do gospodarczego wykorzystania, gdyż np. trwają prace związane z wdrożeniem systemu informatycznego i końcowy odbiór jeszcze nie nastąpił, są traktowane jako zaliczki na WNIP i ujmowane w pozycji A.I.4. bilansu. Rzeczowe aktywa trwałe

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe poniżej wartości początkowej 3.500,00 zł Spółka zalicza bezpośrednio w koszty i prowadzi ewidencję pozabilansową wyposażenia. Środki trwałe od wartości początkowej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł Spółka wprowadza do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane liniowo od miesiąca następnym po oddaniu do używania, przy czym bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową według poniższych wyznaczników:

- dla celów podatkowych zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie

- dla celów bilansowych zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonane przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwale i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Dokonywanie odpisów aktualizujących wartość należności następuje pod datą skierowania sprawy do sądu. Spółka tworzy 100% odpis aktualizujący na należności z tytułu niezapłaconych odsetek, których termin płatności minął w poprzednim roku.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP. Do wyznaczenia kolejności rozchodu wyceny środków pieniężnych przyjmuje się metodę FIFO.

Rozliczenia międzyokresowe

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

1) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł, a okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych

2) wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, a okres odpisywania w przychody pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Pozostałe rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu 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, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności:

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Na wynik finansowy netto składa się:

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- 1) wynik działalności operacyjnej spółki z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- 2) wynik z operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

W spółce prowadzi się ewidencję i rozliczenie kosztów wg rodzaju na kontach zespołu 4.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Na podstawie umowy spółki § 32 rokiem obrotowym w Spółce jest okres 12-tu miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze, a za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca.

Zasada ustalania sposobu istotności

Spółka dla określenia poziomu istotności przyjmuje następujące kryteria, które nie zniekształcą obrazu sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego Spółki:

- 1) w odniesieniu do pozycji bilansowej wartość jest istotna, o ile stanowi 1 % sumy bilansowej,
- 2) w odniesieniu do pozycji wynikowych wartość jest istotna, o ile stanowi 5 % wyniku finansowego brutto.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
Aktywa trwałe		7 231 710,20	7 726 769,68
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		5 851 037,11	6 478 575,83
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 080 684,98	1 080 684,98
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 409 864,37	1 444 650,70
urządzenia techniczne i maszyny		3 200 000,65	3 610 918,51
środki transportu		112 920,61	275 808,19
inne środki trwałe		47 566,50	66 513,45
Środki trwałe w budowie		1 312 361,21	1 182 636,55
Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
		7 163 398,32	7 661 212,38
Inwestycje długoterminowe	3		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42.2	30 511,88	26 497,30
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	37 800,00	39 060,00
		68 311,88	65 557,30

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Aktywa obrotowe		4 089 567,10	4 965 887,61
Zapasy	5		
Materiały		1 046 809,81	970 696,41
Półprodukty i produkty w toku		490 746,10	521 597,90
Produkty gotowe		1 013 240,03	436 260,97
Towary			-
Zaliczki na dostawy i usługi		121 809,26	24 993,18
		<u>2 672 605,20</u>	<u>1 953 548,46</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		261 200,45	135 930,39
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	7.1	184 996,83	79 681,42
do 12 miesięcy		184 996,83	79 681,42
powyżej 12 miesięcy		-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		70 975,51	56 182,97
inne		5 228,11	66,00
dochodzone na drodze sądowej		-	-
		<u>261 200,45</u>	<u>135 930,39</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 150 632,62	2 858 484,64
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 150 632,62	2 858 484,64
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	450 632,62	2 858 484,64
inne środki pieniężne		700 000,00	-
		<u>1 150 632,62</u>	<u>2 858 484,64</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	5 128,83	17 924,12
AKTYWA RAZEM		<u><u>11 321 277,30</u></u>	<u><u>12 692 657,29</u></u>

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	6 094 721,30	3 047 372,70
Kapitał zapasowy		20 287 418,82	20 309 571,00
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	3 025 235,42
Strata z lat ubiegłych		(17 970 988,00)	(14 070 136,92)
Strata netto		(2 090 628,24)	(3 900 851,08)
		<u>6 320 523,88</u>	<u>8 411 191,12</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 000 753,42	4 281 466,17
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42.2	102 712,29	88 661,98
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.3	119 518,52	69 719,33
długoterminowa		13 422,02	-
krótkoterminowa		106 096,50	69 719,33
Pozostałe rezerwy		42 875,00	25 000,00
krótkoterminowe	9.4	42 875,00	25 000,00
		<u>265 105,81</u>	<u>183 381,31</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	10.3	4 284 800,00	2 596 869,24
kredyty i pożyczki		4 247 000,00	2 531 123,33
inne zobowiązania finansowe		-	26 685,91
inne		37 800,00	39 060,00
		<u>4 284 800,00</u>	<u>2 596 869,24</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		450 847,61	1 501 215,62
kredyty i pożyczki		28 627,31	1 081 291,26
inne zobowiązania finansowe		26 788,58	26 913,95
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		95 346,27	121 447,69
do 12 miesięcy		95 346,27	121 447,69
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		28 882,80	7 776,22
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		145 340,51	140 003,86
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
z tytułu wynagrodzeń		122 687,04	122 552,81
inne		3 175,10	1 229,83
		<u>450 847,61</u>	<u>1 501 215,62</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
PASYWA RAZEM		<u><u>11 321 277,30</u></u>	<u><u>12 692 657,29</u></u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi od jednostek powiązanych	12	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 391 110,60	3 871 360,11
Zmiana stanu produktów		577 909,81	(586 521,65)
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
		<u>5 969 020,41</u>	<u>3 284 838,46</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(563 464,04)	(528 375,94)
Zużycie materiałów i energii		(2 464 775,86)	(1 224 672,12)
Usługi obce		(1 626 027,00)	(1 735 666,88)
Podatki i opłaty		(87 611,60)	(103 929,73)
Wynagrodzenia		(2 180 999,91)	(2 197 034,46)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne		(422 984,51)	(426 022,15)
		(356 582,83)	(200 236,87)
Pozostałe koszty rodzajowe		(331 922,98)	(216 790,37)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
		<u>(7 677 785,90)</u>	<u>(6 432 491,65)</u>
Strata ze sprzedaży		(1 708 765,49)	(3 147 653,19)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		69 557,99	226 242,07
Dotacje		10 196,01	69 352,53
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne przychody operacyjne		652,71	10 891,11
		<u>80 406,71</u>	<u>306 485,71</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	(146 111,72)
Inne koszty operacyjne		(99 073,71)	(427 503,03)
		<u>(99 073,71)</u>	<u>(573 614,75)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(1 727 432,49)	(3 414 782,23)

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przychody finansowe

Odsetki	13	19 973,20	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
Inne		2 607,52	-
		<u>22 580,72</u>	<u>-</u>

Koszty finansowe

Odsetki	14	(366 708,79)	(456 730,74)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
Inne		(9 031,95)	(9 073,43)
		<u>(375 740,74)</u>	<u>(465 804,17)</u>

Strata brutto (2 080 592,51) (3 880 586,40)

Podatek dochodowy 42 (10 035,73) (20 264,68)

Strata netto (2 090 628,24) (3 900 851,08)

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2025 - 31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Strata netto		(2 090 628,24)	(3 900 851,08)
Korekty razem			
Amortyzacja		563 464,04	528 375,94
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		346 735,59	456 730,74
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		(69 557,99)	-
Zmiana stanu rezerw		81 724,50	(1 726,18)
Zmiana stanu zapasów		(719 056,74)	774 005,70
Zmiana stanu należności		(125 270,06)	249 158,54
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	20.1	1 161,31	(417 057,73)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		10 040,71	23 070,06
Inne korekty		(777,46)	532 303,42
		<u>88 463,90</u>	<u>2 144 860,49</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(2 002 164,34)</u>	<u>(1 755 990,59)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		192 787,81	776 509,97
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		192 787,81	776 509,97
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
Z aktywów finansowych		-	-
<i>w jednostkach powiązanych</i>		-	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>		-	-
zbycie aktywów finansowych		-	-
dywidendy i udziały w zyskach		-	-
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
odsetki		-	-
inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		-	-
Wydatki		188 141,32	576 553,35
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21.2	188 141,32	576 553,35
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-	-
Na aktywa finansowe		-	-
<i>w jednostkach powiązanych</i>		-	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>		-	-
nabycie aktywów finansowych		-	-
udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
Inne wydatki inwestycyjne		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>4 646,49</u>	<u>199 956,62</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		1 321 973,20	5 444 583,52
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	4 764 583,52
Kredyty i pożyczki		1 302 000,00	680 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inne wpływy finansowe	19 973,20	-
Wydatki	1 032 307,37	1 261 425,39
Spłaty kredytów i pożyczek	479 000,00	854 420,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 896,09	81 861,71
Odsetki	531 411,28	325 143,68
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>289 665,83</u>	<u>4 183 158,13</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(1 707 852,02)</u>	<u>2 627 124,16</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 707 852,02)	2 627 124,16
<i>zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 858 484,64	231 360,48
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>1 150 632,62</u>	<u>2 858 484,64</u>
<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Kapitał własny na początek okresu		8 411 191,12	7 547 458,68
Kapitał własny na początek okresu po korektach		8 411 191,12	7 547 458,68
Kapitał podstawowy na początek okresu		3 047 372,70	2 966 600,00
Zmiany kapitału podstawowego		3 047 348,60	80 772,70
zwiększenia z tytułu		3 047 348,60	80 772,70
wydania udziałów (emisji akcji)		3 047 348,60	80 772,70
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9.1	6 094 721,30	3 047 372,70
Kapitał zapasowy na początek okresu		20 309 571,00	18 650 995,60
Zmiany kapitału zapasowego		(22 152,18)	1 658 575,40
zwiększenia z tytułu		-	1 658 575,40
nadwyżka wartości wniesionego wkładu niepieniężnego w postaci z agio z emisji akcji serii E		-	-
nadwyżka wartości wniesionego wkładu niepieniężnego w postaci z agio z emisji akcji serii F		-	1 658 575,40
zmniejszenia z tytułu		(22 152,18)	-
pomniejszenie kapitałów o koszty dot. emisji		(22 152,18)	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu		20 287 418,82	20 309 571,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		3 025 235,42	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		(3 025 235,42)	3 025 235,42
zwiększenia z tytułu		-	3 025 235,42
Wkłady zapłacone, a nie zarejestrowane z tytułu emisji akcji serii H		-	3 025 235,42
zmniejszenia z tytułu		(3 025 235,42)	-
rejestracja serii H		(3 025 235,42)	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		-	3 025 235,42
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(17 970 988,00)	(14 070 136,92)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(17 970 988,00)	(14 070 136,92)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		(17 970 988,00)	(14 070 136,92)
zwiększenia z tytułu		-	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(17 970 988,00)	(14 070 136,92)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		(17 970 988,00)	(14 070 136,92)
Wynik netto		(2 090 628,24)	(3 900 851,08)
zysk netto		-	-
strata netto		(2 090 628,24)	(3 900 851,08)
Kapitał własny na koniec okresu		6 320 523,88	8 411 191,12
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty		6 320 523,88	8 411 191,12

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2025	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2025	-	-	-	-	-
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2025	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2025	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2025	-	-	-	-	-
31.12.2025	-	-	-	-	-

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2024 r.: 0,00 zł).

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosiła 0,00 zł (2024 r.: 0,00 zł).

1. 2 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2025	1 080 684,98	1 533 809,04	4 622 399,51	561 841,80	168 701,21	7 967 436,54
Zwiększenia	-	-	46 340,08	-	12 076,58	58 416,66
Nabycie			46 340,08		12 076,58	58 416,66
Zmniejszenia	-	-	(38 600,00)	(204 496,26)	-	(243 096,26)
Rozchód			(38 600,00)	(204 496,26)		(243 096,26)
31.12.2025	<u>1 080 684,98</u>	<u>1 533 809,04</u>	<u>4 630 139,59</u>	<u>357 345,54</u>	<u>180 777,79</u>	<u>7 782 756,94</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2025	-	(89 158,34)	(1 011 481,00)	(286 033,61)	(102 187,76)	(1 488 860,71)
Zwiększenia	-	(34 786,33)	(442 334,46)	(55 319,72)	(31 023,53)	(563 464,04)
Amortyzacja		(34 786,33)	(442 334,46)	(55 319,72)	(31 023,53)	(563 464,04)
Zmniejszenia	-	-	23 676,52	96 928,40	-	120 604,92
Rozchód			23 676,52	96 928,40		120 604,92
31.12.2025	<u>-</u>	<u>(123 944,67)</u>	<u>(1 430 138,94)</u>	<u>(244 424,93)</u>	<u>(133 211,29)</u>	<u>(1 931 719,83)</u>
Wartość netto						
01.01.2025	1 080 684,98	1 444 650,70	3 610 918,51	275 808,19	66 513,45	6 478 575,83
31.12.2025	<u>1 080 684,98</u>	<u>1 409 864,37</u>	<u>3 200 000,65</u>	<u>112 920,61</u>	<u>47 566,50</u>	<u>5 851 037,11</u>

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

W 2025r. występują nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Wynajem butli do gazów, terminali płatniczych, dystrybutorów wody pitnej, pojemników na nieczystości.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia na potrzeby własne środków trwałych, zarówno przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie wyniósł 188 141,32 zł (2024 r.: 576 553,35 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł (2024 r.: 0,00 zł).

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

3. Posiadane papiery wartościowe i inne prawa

Nie dotyczy

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Pozostałe - zajęcie pasa drogowego	37 800,00	39 060,00
	<u>37 800,00</u>	<u>39 060,00</u>

5. Zapasy

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Stan zapasów brutto	2 672 605,20	1 953 548,46
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Stan zapasów netto	<u>2 672 605,20</u>	<u>1 953 548,46</u>

6. Środki pieniężne

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach	450 632,62	2 858 484,64
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	-
inne środki pieniężne	<u>700 000,00</u>	-
	<u>1 150 632,62</u>	<u>2 858 484,64</u>

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Stan należności brutto	242 175,50	136 860,09
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(57 178,67)</u>	<u>(57 178,67)</u>
Stan należności netto	<u>184 996,83</u>	<u>79 681,42</u>

7. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2025	-	-	(57 178,67)
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2025	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(57 178,67)</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Koszty dzierżawy gruntu	-	11 666,70
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	3 118,83	4 997,42
Opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego	1 260,00	1 260,00
Prenumeraty i abonamenty	-	-
Pozostałe	<u>750,00</u>	<u>-</u>
	<u>5 128,83</u>	<u>17 924,12</u>

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
Maciej Kowalski - Akcje serii A	20 000 000	2 000 000,00	32,8%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii B	4 200 000	420 000,00	6,9%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii C	2 466 000	246 600,00	4,0%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii D	1 500 000	150 000,00	2,5%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii E	1 500 000	150 000,00	2,5%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii F	518 727	51 872,70	0,9%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii G	289 000	28 900,00	0,5%
Pozostali akcjonariusze - Akcje serii H	30 473 486	3 047 348,60	50,0%
	60 947 213	6 094 721	100,0%

Maciej Kowalski - 20 000 000 akcji serii A po 0,10 zł uprzywilejowanych co do prawa głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy.

9. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę za rok obrotowy 2025 zyskami z lat kolejnych.

9. 3 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2025					w tym długoterminowe
	01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Rezerwa urlopową	69 719,33	36 377,17			106 096,50	
Rezerwa emerytalna	-	13 422,02	-	-	13 422,02	13 422,02
	69 719,33	49 799,19	-	-	119 518,52	13 422,02
					rezerwy krótkoterminowe	106 096,50

9. 4 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2025
Rezerwa na audyt i sporządzenie sprawozdania finansowego	25 000,00	25 875,00	(25 000,00)	-	25 875,00
Rezerwa na koszty energii elektrycznej	-	17 000,00	-	-	17 000,00
	25 000,00	42 875,00	(25 000,00)	-	42 875,00

10. Zobowiązania długoterminowe

10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

10. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowią- zania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
powyżej 1 roku do 3 lat	4 247 000,00					3 780,00	4 250 780,00
powyżej 3 do 5 lat						2 520,00	2 520,00
powyżej 5 lat						31 500,00	31 500,00
	4 247 000,00	-	-	-	-	37 800,00	4 284 800,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
do 1 roku				26 788,58		1 260,00	28 048,58
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>							

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	5 212 472,18	3 807 919,67
Eksport	178 638,42	63 440,44

13. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	19 973,20	-	-	-	19 973,20
	19 973,20	-	-	-	19 973,20

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	366 708,79	-	-	-	366 708,79
Pozostałe zobowiązania		-	-	-	-
	<u>366 708,79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>366 708,79</u>

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	456 730,74	-	-	-	456 730,74
Pozostałe zobowiązania		-	-	-	-
	<u>456 730,74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>456 730,74</u>

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2025 - 31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: - poniesione w roku	188 141,32	576 553,35

16. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

17. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy

18. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy

19. Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

20. 1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2025 - 31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 421,31	(2 265 373,40)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek		1 786 170,54
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)		63 405,13
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	<u>(1 260,00)</u>	<u>(1 260,00)</u>
	<u>1 161,31</u>	<u>(417 057,73)</u>

21. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy

22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Zaciągnięte zobowiązanie Spółki od Prezesa Spółki w kwocie 1 mln zł.
Więcej informacji w nocie 39.

23. Aktywa z tytułu odroczonego podatku od straty podatkowej

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2025 r. Spółka wykazała stratę podatkową w wysokości około 2 668 001 zł.

Zarząd przeanalizował możliwość rozpoznania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającego ze straty podatkowej możliwej do rozliczenia w przyszłych okresach.

Na dzień bilansowy Spółka nie utworzyła aktywa z tego tytułu. Decyzja wynika z zastosowania zasady ostrożności oraz z faktu, że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują wystarczające i wiarygodne przesłanki pozwalające potwierdzić z odpowiednim stopniem prawdopodobieństwa osiągnięcie w kolejnych okresach dochodu podatkowego umożliwiającego wykorzystanie straty.

Przy ocenie uwzględniono w szczególności wyniki Spółki osiągane w poprzednich okresach, aktualną sytuację finansową oraz prognozy działalności. Możliwość rozpoznania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego będzie podlegała ponownej analizie w kolejnych okresach sprawozdawczych.

24. Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Do wyceny przyjęto średnie kursy NBP 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31 oraz 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31

25. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

22

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Organ zarządzający	192 624,50	144 660,00
	<u>192 624,50</u>	<u>144 660,00</u>

Rada nadzorcza w Spółce nie pobiera wynagrodzenia.

Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń i podobnym charakterze dla byłych członków organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami:

Nie dotyczy

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki:

Nie dotyczy

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki z tytułu gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:

Nie dotyczy

27. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2025 - 31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	34 500,00	25 000,00

28. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Brak

29. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Debiut NewConnect

Po dniu bilansowym, w dniu 01.04.2026 r., akcje Spółki zadebiutowały na rynku NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w formule alternatywnego systemu obrotu.

Do obrotu wprowadzono 40 392 092,00 akcji Spółki.

Debiut na rynku NewConnect stanowi element realizowanej strategii rozwoju Spółki, ukierunkowanej na zwiększenie jej rozpoznawalności, transparentności oraz dostępu do rynku kapitałowego.

Zdarzenie miało miejsce po dniu bilansowym i nie powoduje korekty danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

Zaciągnięte pożyczki po dni bilansowy

Po dniu bilansowym Spółka zaciągnęła nowe pożyczki na łączną kwotę 620 000,00 złotych.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

30. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Nie dotyczy

31. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy

32. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

33. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

-

34. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Środki trwałe		
weksle własne in blanco (zabezpieczenie umów leasingu)	81 226,26	81 226,26
	<u>81 226,26</u>	<u>81 226,26</u>

Poza wskazanymi wekslami nie występują inne zobowiązania warunkowe, gwarancje, poręczenia lub zabezpieczenia.

35. Jednostki których Spółka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

36. Działalność zaniechana

Nie dotyczy

37. Łączenie się spółek

Nie dotyczy

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

38. Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki w sprawozdaniu przyjął, iż przyjęcie zasady kontynuacji jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W roku obrotowym Spółka wykazała stratę netto w wysokości 2 090 628,24 zł. Na dzień bilansowy zobowiązania z tyt. pożyczek udzielonych głównie przez akcjonariuszy wynosi 4 247 000,00 zł.

Zarząd przeanalizował sytuację finansową Spółki, przewidywane przepływy pieniężne oraz dostępne źródła finansowania. W ocenie Zarządu przyjęcie zasady kontynuacji działalności jest zasadne, w szczególności z uwagi na:

- dostępność finansowania udzielonego przez akcjonariuszy
- spłata całość zaciągniętego kapitału zgodnie z umowami następuje co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym,
- nieformalne uzgodnienia z największymi pożyczkodawcami dotyczące przedłużenia pożyczki na kolejny okres,
- prognozowane zwiększone wpływy z działalności operacyjnej,
- planowane alternatywne źródło finansowania (Spółka w 2026 stara się o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym na poziomie 1 mln zł.

Kluczowe założenia przyjęte przy ocenie kontynuacji działalności

- prognozowany zwiększony poziom przychodów ze sprzedaży
- działania podejmowane w celu poprawy rentowności działalności, w tym kontrolę kosztów oraz zwiększanie efektywności operacyjnej,
- deklarowaną gotowość akcjonariuszy do dalszego wspierania finansowego Spółki, jeżeli będzie to konieczne,
- strukturę zobowiązań Spółki oraz przewidywane terminy ich wymagalności,
- wpływ debiutu Spółki na rynku NewConnect w 2026 r. na jej rozpoznawalność, transparentność oraz przyszłe możliwości pozyskiwania kapitału.

39. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

40. Transakcje zawierane na warunkach innych niż rynkowe

Jednostka w roku obrotowym korzystała z pożyczek od akcjonariuszy oraz osób trzecich oprocentowanych według stopy procentowej 10% w skali roku.

Wartość pożyczek (kapitału) wykazana w bilansie na dzień 31.12.2025 wynosiła 4 247 000,00 zł., natomiast kwota odsetek naliczonych od tych pożyczek w 2025 roku wyniosła 362 330,66 zł.

Warunki finansowania odbiegają od warunków rynkowych dla porównywalnych transakcji finansowania dłużnego, w szczególności w zakresie oprocentowania.

W ocenie Zarządu wpływ transakcji na sytuację majątkową i finansową Spółki jest istotny w zakresie struktury finansowania oraz poziomu zadłużenia, jednak nie powoduje zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki.

Podmioty powiązane

W Spółce na kwotę 1 mln zł. pożyczkę ma udzielną również Prezes Zarządu - Maciej Kowalski. Pożyczka jest udzielona na takich samych warunkach jak w przypadku wszystkich pożyczkodawców.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2025 wobec Macieja Kowalskiego wynosił 1 006 879,15 złotych, natomiast odsetki naliczone w 2025 roku wyniosły 100 000,00 złotych.

Termin spłaty, podobnie jak wszystkich innych pożyczek przypada na 15.01.2027 rok. Umowa pożyczki, podobnie jak u wszystkich pożyczkodawców nie posiada żadnych zabezpieczeń.

Uzasadnienie biznesowe

Z uwagi na ponoszone przez Spółkę straty oraz ograniczoną zdolność do pozyskania finansowania zewnętrznego na standardowych warunkach rynkowych, możliwość uzyskania kredytu bankowego lub innego finansowania komercyjnego była istotnie ograniczona.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

41. Informacje o instrumentach finansowych

41. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 41.6.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, CHF. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 41.5.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

41. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki na rachunku bankowym	450 632,62	n/d
Inne środki pieniężne	lokata krótkoterminowa	700 000,00	Termin lokat 01.04.2026 oraz 02.04.2026; Oprocentowanie 3,80%
Kredyty i pożyczki	Pożyczki od akcjonariuszy	4 275 627,31	data spłaty oraz oprocentowanie - zgodnie z podpisanymi umowami

41. 3 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

41. 4 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

41. 5 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2025	31.12.2024
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	4 275 627,31	3 612 414,59
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	26 788,58	53 599,86

41. 6 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2025	31.12.2024
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	184 996,83	79 681,42
Środki pieniężne	1 150 632,62	2 858 484,64
	1 335 629,45	2 938 166,06

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

42. Podatek dochodowy od osób prawnych

42. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2025 - 31.12.2025					01.01.2024 - 31.12.2024				
Strata brutto	(2 080 592,51)					(3 880 586,40)				
Podstawa prawna										
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów					Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wycena zapasów	577 909,81	-	577 909,81	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	-	-	-
	577 909,81	-	577 909,81					-	-	-
Podstawa prawna										
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wycena bilansowa	5,82	-	5,82	16	1	27	...	433,63	-	433,63
	5,82	-	5,82					433,63	-	433,63
Podstawa prawna										
Podstawa prawna										
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wierzytelności odpisane jako przedawnione	-	-	-	16	...	...	...	13 829,95	-	13 829,95
Usługi NKUP	5 417,55	-	5 417,55	16	...	...	...	3 875,65	-	3 875,65
Podatek VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodu	-	-	-	16	...	...	...	202,65	-	202,65
Koszty materiałów NKUP	5 188,67	-	5 188,67	16	...	...	...	8 126,76	-	8 126,76
Amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	76 411,86	-	76 411,86	16	...	...	...	74 322,74	-	74 322,74
Kary, odszkodowania	5 204,30	-	5 204,30	16	...	...	...	-	-	-
Nieudokumentowane wydatki	17 875,09	-	17 875,09	16	...	...	...	13 746,49	-	13 746,49
Rozliczone rozrachunki z lat poprzednich	33 559,28	-	33 559,28	16	...	...	...	9 000,62	-	9 000,62
Amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej	-	-	-	16	...	...	...	-	-	-
Niedobory inwentaryzacyjne	25 890,74	-	25 890,74	16	...	...	...	-	-	-
Wycena bilansowa zapasów	-	-	-	16	...	...	...	586 521,65	-	586 521,65
Pozostałe	15 430,34	-	15 430,34					9 975,33	-	9 975,33
	184 977,83	-	184 977,83					719 601,84	-	719 601,84

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-	-	16	1	57	...	-	-	-
Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	-	-	-	16	1	57	a	-	-	-
Rezerwa na wynagrodzenie urlopowe	36 377,17	-	36 377,17	16	1	27	...	973,84	-	973,84
Naliczone odsetki od pożyczek	35 221,25	-	35 221,25	16	1	27	...	30 257,26	-	30 257,26
Rezerwa na świadczenia emerytalne	13 422,02	-	13 422,02	16	1	27	...	-	-	-
	<u>85 020,44</u>	-	<u>85 020,44</u>					<u>31 231,10</u>	-	<u>31 231,10</u>

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Zapłacone składki ZUS za rok poprzedni	-	-	-	16	1	57	...	-	-	-
Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej lat poprzednich	-	-	-	16	1	27	...	941,46	-	941,46
Zapłacone odsetki od pożyczek	30 257,26	-	30 257,26	12	4	6	a	41 434,81	-	41 434,81
	<u>30 257,26</u>	-	<u>30 257,26</u>					<u>42 376,27</u>	-	<u>42 376,27</u>

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	(249 234,29)	-	(249 234,29)					(250 024,62)	-	(250 024,62)
Amortyzacja podatkowa wyższa od księgowej,	(249 234,29)	-	(249 234,29)	...	...	...	...	(250 024,62)	-	(250 024,62)
Ulga sponsoringowa 50%	-	-	-	...	...	...	...	-	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-	-					-	-	-
Podstawa opodatkowania	<u>(2 668 001,00)</u>							<u>(3 422 588,00)</u>		
Podatek dochodowy	<u>-</u>							<u>-</u>		

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

42. 2 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	109 660,15	88 367,51
Zobowiązania z tyt. śr. trw. w leasingu	26 788,58	53 599,86
Ujemne różnice kursowe bilansowe	-	549,10
Rezerwa na wynagrodzenie urlopowe i emerytalne	119 518,52	69 719,33
Odpisy aktualizujące aktywa (Marplan+nal. Handlowe)	57 178,66	57 178,66
Rezerwa na sporządzenie i badanie bilansu	25 875,00	25 000,00
	<u>339 020,91</u>	<u>294 414,46</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>30 511,88</u>	<u>26 497,30</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>30 511,88</u>	<u>26 497,30</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Rezerwa na środki trwałe w leasingu	67 757,20	119 734,87
Amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej	1 073 490,42	865 398,29
	<u>1 141 247,62</u>	<u>985 133,16</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>102 712,29</u>	<u>88 661,98</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>30 511,88</u>	<u>26 497,30</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>102 712,29</u>	<u>88 661,98</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(10 035,73)</u>	<u>(20 264,68)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(10 035,73)</u>	<u>(20 264,68)</u>

Kombinat Konopny Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

42. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2025 - 31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	10 035,73	20 264,68
	<u>10 035,73</u>	<u>20 264,68</u>

43. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Maciej Kowalski
Katarzyna Białęcka
Dawid Rutkowski

Prezes Zarządu
Członek Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych