

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025

Dane identyfikujące jednostkę :
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:
Nazwa firmy: REMOR SOLAR POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba
Adres
Kod kraju: PL
Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat: CHOSZCZE SKI
Gmina: RECZ
Ulica: KOLEJOWA
Numer domu: 48
Numer lokalu:
Miejscowość : RECZ
Kod pocztowy: 73-210
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego:
Kod kraju [Country Code]:
Kod pocztowy [Postal code]:
Nazwa miejscowości [City]:
Nazwa ulicy [Street]:
Numer budynku [Building number]:
Numer lokalu [Flat number]:
Forma prawna:
Forma prawna jednostki: spółka akcyjna
Inna forma prawna jednostki:
Inna forma prawna jednostki - nazwa:
Podstawowy przedmiot działalności ci jednostki :
Kody PKD: 2511Z
Identyfikator podatkowy NIP: 5482545283
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego : 000405938
Czas trwania działalności ci jednostki, je eli jest ograniczony :
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Data początku okresu: 01.01.2025
Data końca okresu: 31.12.2025
Sprawozdanie finansowe zawiera dane i informacje w trzech jednostkach organizacyjnych sporządzonych samodzielnie spr. fin. : Nie
Założeń kontynuacji działalności ci :
Założeń kontynuowania działalności ci gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości : Tak
Nieistotnej ilościowo ci wskazać na zagrożenie kontynuowania działalności ci : Tak
Opis ilościowo ci wskazać na zagrożenie kontynuowania działalności ci :
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po polczeniu spółek :
Sprawozdanie finansowe sporządzone po polczeniu spółek :
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia polczenia (nabyć i czenia udziałów) :
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym :

metody wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2025 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, wraz z późniejszymi zmianami. Przyjęte zasady rachunkowości i wyceny. Dla wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów przyjęto w sprawozdaniu finansowym następujące zasady:

Rodzaje trwałe i Wartości niematerialne i prawne Majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne zostały wykazane wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące. Odpisy umorzeniowe dla nowych rodzajów trwałych Spółka dokonuje wg stawek ogłoszonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Grupa 1 i 2 – od 2,5% do 10%, grupy od 3 do 6 – od 10% do 14%, grupa 7 – od 20% do 30%, grupa 8 - 20%. W przypadku wprowadzania po raz pierwszy do księgi rodzaju trwałego używanego stosuje się stawki indywidualnie ustalane na podstawie przewidywanego okresu użytkowania, jednak nie wyższe niż określone w ustawie. Rodzaje trwałe wycenione nabycia do 10 000 000 zł amortyzowane są w 100% z chwili wprowadzania ich do użytkowania. Przedmioty długotrwałego użytkowania do 1000 zł uwzględniając zasadę istotności traktuje się indywidualnie w zależności od przewidywanego okresu użytkowania do rodzajów trwałych 100% umorzonych w momencie zakupu, które to podlegają ilości cionej ewidencji pozabilansowej lub jako materiały. Odpisy umorzeniowe obliczane wg powyższych zasad nie odbiegają od wartości faktycznego zużycia się majątku trwałego i pozwalają na jego odtwarzanie. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Prawo wieczyste u użytkownika - umarza się. Inwentaryzacja rodzajów trwałych przeprowadza się nie rzadziej niż co 4 lata. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z art. 16 ustawy o podatku od osób prawnych. Spółka każdego roku dokonuje weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności rodzajów trwałych i wartości niematerialnych metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji), i prawnych zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości.

Zapasy rzeczowych składników majątku Obrotowego Zapasy towarów handlowych wyceniane są wg cen zakupu. Spółka stosuje uproszczenia polegające na traktowaniu wyrobów gotowych jako przerobu towarów ze względu na fakt, iż nie zmniejsza to istotnie wartości wykazanych w Sprawozdaniu Finansowym Zapasy podlegają weryfikacji na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Opisane wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Inwentaryzacja zapasów przeprowadza się nie rzadziej niż raz w roku na podstawie spisu z natury.

Należności: - należności krótkoterminowe zostały wykazane w bilansie w kwotach wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, - należności w walucie obcej w ciągu roku wycenia się po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień sprzedaży,

Należności w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP, obowiązującym na dzień bilansowy. Stosowane przez jednostkę zasady tworzenia odpisów aktualizacyjnych: - na należności o długim okresie wystawionych w stan likwidacji lub upadłości 100% należności, - na należności przeterminowane powyżej 3-12 miesięcy dla dłużników skierowanych na drogę egzekucyjną 100% należności, - na należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy 100% należności. Dopuszcza się nie tworzenia odpisów aktualizacyjnych dla należności przeterminowanych nawet powyżej roku przy zabezpieczeniu zapewniającym odzyskanie wierzytelności.

Rodzaje pieniężne: - krajowe rodzaje pieniężne zostały wycenione w wartości nominalnej, - rodzaje pieniężne w walutach obcych zostały wycenione wg średniego kursu ustalonego przez NBP ogłoszonego na dzień 31.12.2025 r. Różnice kursowe rozliczane są zgodnie z art. 9b.1.2 Ustawy PDOP zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli wydatki lub zużycie składników dotyczą okresu następującego po okresie w którym je poniesiono celem przypisania do właściwego okresu. Koszty po stronie stanowią: koszt uzyskania przychodu proporcjonalnie do długości okresu, którego dotyczą. Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 10 000 zł.

Kapitały własne: Kapitał podstawowy jest wykazany w wartości nominalnej wynikającej ze Statutu i Krajowego Rejestru Sądowego. Rezerwy bilansowe: Rezerwy tworzy się na: - pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania - odroczony podatek dochodowy. Rezerwy na odroczony podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się na różnicę przejściową między wykazaną w księgach rachunkowych bilansów wartość aktywów i pasywów a ich wartość podatkową oraz strat podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się na koniec okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania: Spółka wykazała zobowiązania w kwotach wymaganych zapłaty obejmujących kwoty główne. Odsetki z tytułu zobowiązań przeterminowanych nie wystąpiły. W przypadku wystąpienia odsetek - ustalone są z dostawcami.

Zobowiązania płatne w walutach obcych zostały przeliczone wg średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2025 roku. W zakresie zobowiązań finansowych stosowane jest uproszczenie polegające na odstąpieniu od wyceny tych zobowiązań według skorygowanej ceny nabycia. Rozliczenia międzyokresowe między przychodami przyszłych okresów Spółka tworzy. Rozliczenia międzyokresowe między na zarachowane a nie poniesione w roku bilansowym koszty celem zachowania współmierności kosztów i przychodów na podstawie posiadanej dokumentacji i informacji oraz prezentuje je w pozycji Rezerwy

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy netto wynika z rachunku zysku i strat, jest ustalony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny bilansowej. W roku obrotowym nie wprowadzano żadnych zmian w stosowanych metodach księgowości i wyceny. Wprowadzony został nowy system finansowo księgowy, który nie spowodował zmian stosowanych metod księgowości i wyceny. W sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego nie wprowadzano zmian. Informacje liczbowe w sprawozdaniu zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży: Przychody ze sprzedaży są kompletnie wykazane i stanowią kwoty należne pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Ujęte zostały w okresie sprawozdawczym, którego dotyczą, niezależnie od daty otrzymania płatności. Za moment powstania przychodów należnych w Spółce uznaje się datę wysyłki lub wydania towarów potwierdzonych fakturami. Koszty własne sprzedaży: Koszty własne sprzedaży stanowią koszty związane z normalną działalnością operacyjną. Pozostałe przychody i koszty operacyjne: Pozycja ta obejmuje koszty i przychody nie związane z zwykłą działalnością Spółki, które wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalność operacyjną. Przychody i koszty finansowe: Pozycja ta obejmuje przychody i koszty wynikające z operacji finansowych

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w ujęciu porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą po stronie

pozostałe:

Zasada wy szych tre ci nad form polega na tym e jednostka ma obowiazek stosowania przy tej polityki rachunkowo ci, rzetelnie i jasno przedstawia sytuacj maj tkow i finansow oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane s w ksi gach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich tre ci ekonomiczn . Zgodnie z zasad ci glo ci, przy tej zasady rachunkowo ci nale y stosowa w sposob ci gly, dokonuj c w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywow i pasywow, w tym tak e dokonywania odpisow amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporz dziania sprawozda finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikaj ce byly porownywalne. Wykazywane w ksi gach rachunkowych na dzie ich zamknia stany aktywow i pasywow nale y ujmowac w tej samej wysoko ci, w otwartych na nast pny rok obrotowy ksi gach rachunkowych. Zasada kontynuacji polega na stosowaniu przy tej zasady rachunkowo ci przy zalo eniu, e jednostka b dzie kontynuowala wdaj cej si przewidzie przyszlo ci dzialalno w niezmienszym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadlo ci, chyba e jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym. W my l zasady memoriau, w ksi gach rachunkowych jednostki ujmuje si wszystkie osi gniete, przypadaj ce na jej rzecz przychody i obcia aj ce j koszty zwiazane z tymi przychodami, dotycz ce roku obrotowego, niezale nie od terminu ich zaplaty. Dla zapewnienia wspolmiernoci przychodow i zwiazanych z nimi kosztow do aktywow lub pasywow danego okresu sprawozdawczego zalicza si koszty lub przychody dotycz ce przyszlych okresow oraz przypadaj ce na ten okres sprawozdawczy koszty, ktore jeszcze nie zostaly poniesione. Z kolej zasada ostro no ci polega na tym, e w wyniku finansowym, bez wzgl du na jego wysoko , nale y uwzgl dni : • zmniejszenia warto ci u ytkowej lub handlowej skladnikow aktywow, w tym rownie dokonywane w postaci odpisow amortyzacyjnych lub umorzeniowych, • wyliczenie niew topliwie pozostale przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, wszystkie poniesione pozostale koszty operacyjne i straty nadzwyczajne, • rezerwy na znane jednostce ryzyko, gro ce straty oraz skutki innych zdarze . Natomiast zgodnie z zasad indywidualnej wyceny, warto poszczegolnych skladnikow aktywow i pasywow, przychodow i zwiazanych z nimi kosztow, jak te zyskow i strat nadzwyczajnych ustala si oddzielnie - zakaz kompensat. Zasada istotno ci polega na tym, e dokonuj c wyboru rozwi za dopuszczonych ustaw i dostosowuj c je do potrzeb jednostki nale y zapewni wyodr bnienie w rachunkowo ci wszystkich zdarze istotnych dla oceny sytuacji maj tkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

rednioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR : 2385

Sprawozdanie podlega wynikaj cemu z przepisow prawa obowiazkowi badania przez bieglego rewidenta : Tak

.....
podpis osoby sporz dzaj cej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
AKTYWA RAZEM	51 624 533,82	48 774 827,84
A. Aktywa trwałe	16 233 804,85	17 127 586,08
I. Wartości niematerialne i prawne	1 242 442,77	1 612 661,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartości firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 242 442,77	1 612 661,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 549 744,22	6 920 128,03
1. środki trwałe	5 549 744,22	6 920 128,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	231 376,73	246 745,93
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 049 349,66	1 034 705,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 543 084,52	3 412 804,01
d) środki transportu	1 341 109,98	1 759 467,07
e) inne środki trwałe	384 823,33	466 405,79
2. środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	2 080 354,66	3 413 513,61
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	2 080 354,66	3 413 513,61
IV. Inwestycje długoterminowe	4 512 712,29	3 562 712,29
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 512 712,29	3 562 712,29
a) w jednostkach powiązanych	4 512 712,29	3 562 712,29
- udziały lub akcje	4 512 712,29	3 562 712,29
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 848 550,91	1 618 571,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 848 550,91	1 618 571,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	35 390 728,97	31 647 241,76
I. Zapasy	11 370 874,77	10 503 482,91
1. Materiały	2 654 826,67	2 784 375,23
2. Półprodukty i produkty w toku	4 352 562,07	4 179 709,45
3. Produkty gotowe	4 362 911,01	0,00
4. Towary	0,00	2 906 963,87
5. Zaliczki na dostawy i usługi	575,02	632 434,36

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
II. Należności krótkoterminowe	16 961 699,99	18 443 849,03
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	16 961 699,99	18 443 849,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 795 615,80	13 280 340,77
- do 12 miesięcy	13 795 615,80	13 122 076,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	158 264,56
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 174 976,60	2 543 467,90
c) inne	1 991 107,59	2 620 040,36
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 836 898,11	2 535 224,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 836 898,11	2 535 224,89
a) w jednostkach powiązanych	532 890,27	393 860,27
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	532 890,27	393 860,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	413 930,59	831 060,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	413 930,59	831 060,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 890 077,25	1 310 304,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 890 077,25	1 310 304,62
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 221 256,10	164 684,93
C. Należności wypłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
PASYWA RAZEM	51 624 533,82	48 774 827,84
A. Kapitał (fundusz) własny	12 571 316,78	15 924 822,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	7 762 488,22	13 563 832,85
- nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	4 153 708,00	4 153 708,00
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)	3 608 780,22	9 410 124,85
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
- pozostały		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	500 000,00	500 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	500 000,00	500 000,00
- na udziały (akcje) własne		
- pozostały	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	19 123,21
VI. Zysk (strata) netto	-3 353 505,44	-5 820 467,84

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 053 217,04	32 850 005,62
I. Rezerwy na zobowiązania	963 689,93	1 245 584,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	513 510,00	687 972,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 350,93	196 418,00
- długoterminowa	10 876,94	14 142,54
- krótkoterminowa	25 473,99	182 275,46
3. Pozostałe rezerwy	413 829,00	361 194,20
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	413 829,00	361 194,20
II. Zobowiązania długoterminowe	1 680 755,28	2 354 975,41
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 680 755,28	2 354 975,41
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 680 755,28	2 354 975,41
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 394 952,97	29 249 446,01
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 394 952,97	29 249 446,01
a) kredyty i pożyczki	6 689,54	4 608,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	806 039,86	1 008 852,17
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 829 251,05	21 007 126,82
- do 12 miesięcy	30 829 251,05	21 007 126,82
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	140 438,94	3 170 783,77
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	529 093,89	656 346,11
h) z tytułu wynagrodzeń	218 340,02	384 674,57
i) inne	3 865 099,67	3 017 053,78
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 818,86	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 818,86	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	13 818,86	0,00

.....
popełnił: *szef*

.....
papełnił: *ceownik*

.....
data

Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	82 830 279,36	89 052 390,82
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	82 830 279,36	89 052 390,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 344 062,83	90 719 693,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 486 216,53	-1 667 302,46
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	82 004 688,76	94 242 771,05
I. Amortyzacja	1 845 538,68	1 494 788,53
II. Zużycie materiałów i energii	62 552 601,92	59 181 568,95
III. Usługi obce	8 947 994,93	18 952 451,51
IV. Podatki i opłaty, w tym	74 461,42	75 189,59
- podatek akcyzowy		
- inne podatki	74 461,42	75 189,59
V. Wynagrodzenia	4 990 643,00	8 123 875,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	811 965,99	1 281 375,82
- emerytalne	373 504,36	592 585,37
- pozostałe składki	438 461,63	688 790,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 781 482,82	5 133 521,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	825 590,60	-5 190 380,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 130 763,37	1 288 027,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	242 833,50	106 571,13
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	887 929,87	1 181 456,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 068 431,58	1 201 835,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 113 952,77	0,00
III. Inne koszty operacyjne	954 478,81	1 201 835,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 112 077,61	-5 104 187,97
G. Przychody finansowe	13 200,00	510 095,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
a) od jednostek powiązanych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
b) od jednostek pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
II. Odsetki, w tym	13 200,00	400 522,37
- od jednostek powiązanych	13 200,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	400 522,37
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	109 573,57
H. Koszty finansowe	528 141,74	1 137 586,81

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
I. Odsetki, w tym	280 750,84	636 001,16
- dla jednostek powiązanych		
- dla innych jednostek	280 750,84	636 001,16
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	95 327,34
IV. Inne	247 390,90	406 258,31
I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	-4 627 019,35	-5 731 678,84
J. Podatek dochodowy	-1 273 513,91	88 789,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 353 505,44	-5 820 467,84

.....
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 924 822,22	22 569 023,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	19 123,21
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 924 822,22	22 588 146,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 582 956,06	11 373 924,34
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-5 820 467,84	2 209 031,72
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 189 908,51
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 924 943,31
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	0,00	264 965,20
korekty lat ubiegłych	0,00	264 965,20
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 820 467,84	-19 123,21
- pokrycia straty	5 820 467,84	-19 123,21
korekty lat ubiegłych	0,00	-19 123,21
pokrycie straty 2024 z kapitału zapasowego	5 820 467,84	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 762 488,22	13 582 956,06
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 820 467,84	3 032 765,25
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	3 032 765,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	3 032 765,25
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 032 765,25
przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	1 924 943,31
wypłata dywidendy	0,00	842 856,74
pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	264 965,20
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 820 467,84	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 820 467,84	0,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 820 467,84	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-3 353 505,44	-5 820 467,84
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	3 353 505,44	5 820 467,84
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 571 316,78	15 924 822,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 571 316,78	15 924 822,22

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda po rednią)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 353 505,44	-5 820 467,84
II. Korekty razem	8 148 472,55	8 074 797,74
1. Amortyzacja	1 845 538,68	1 494 788,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-246 727,07	-229 008,41
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	280 750,84	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	812 102,99	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-281 894,27	380 859,15
6. Zmiana stanu zapasów	-867 391,86	3 590 105,75
7. Zmiana stanu należności	-3 631 803,73	-7 879 614,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 593 454,59	7 126 619,93
9. Zmiana stanu różnic międzykresowych	-2 070 390,03	1 535 870,96
10. Inne korekty	5 714 832,41	2 055 176,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 794 967,11	2 254 329,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	463 279,51	1 015 400,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	463 279,51	614 878,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	400 522,37
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	400 522,37
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	0,00	400 522,37
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 275 382,50	3 467 956,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	325 382,50	3 467 956,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	950 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	950 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-812 102,99	-2 452 555,86
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 082,69	4 608,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 082,69	4 608,79
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 405 174,18	2 394 726,77
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	842 856,74
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		

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
7. Płatno ci zobowi za z tytułu umów leasingu finansowego	877 032,44	915 868,87
8. Odsetki	280 750,84	636 001,16
9. Inne wydatki finansowe	247 390,90	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 403 091,49	-2 390 117,98
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 579 772,63	-2 588 343,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
- pozostałe zmiany		
F. środki pieniężne na początek okresu	1 310 304,62	3 898 648,56
G. środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	3 890 077,25	1 310 304,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

.....
popis osoby sprawującej

.....
popis kierownika jednostki

.....
data

Dodatkowe informacje i objaśnienia (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4627019,25	-5731678,84	
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	52614,5	532946,78	
w przypadku wypełnienia pozycji sumujemy się do powyższej	0	0	
Wartość cząstkowa	0	0	
z zysków kapitałowych	0	0	
z innych różnic przychodów	0	0	
nieopłacone odsetki (artykuł 12 Ust. p 4 Pkt 2)	52614,5	507380,45	
Wartość cząstkowa	52614,5	507380,45	Art. 12, ust. 4, pkt 2
z zysków kapitałowych	13200		
z innych różnic przychodów	39414,5	507380,45	
rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności niezaliczonej do kosztów	0	25566,33	
Wartość cząstkowa	0	25566,33	Art. 12, ust. 1, pkt 4, lit. e
z zysków kapitałowych	0	0	
z innych różnic przychodów	0	25566,33	
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów	0	0	
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycji sumujemy się do powyższej	0	0	
Wartość cząstkowa	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów			
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów			
D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym w kwotach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	162992,59	0	
w przypadku wypełnienia pozycji sumujemy się do powyższej	162992,59	0	
Wartość cząstkowa	162992,59	0	
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów	162992,59	0	
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów			
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1558831,88	2834329,56	
w przypadku wypełnienia pozycji sumujemy się do powyższej	0	0	
Wartość cząstkowa	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów			
Amortyzacja WUG	15369,2	20256,95	
Wartość cząstkowa	15369,2	20256,95	Art. 16C, pkt 1
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów	15369,2	20256,95	
PFRON	21322,28	49225	
Wartość cząstkowa	21322,28	49225	Art. 16, ust. 1, pkt 36
z zysków kapitałowych			
z innych różnic przychodów	21322,28	49225	

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
amortyzacja leasing finansowy	973479,73	909154,75	
Wartość czna	973479,73	909154,75	Art. 17f, ust. 1, pkt 3, lit. a
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	973479,73	909154,75	
odsetki leasing finansowy	0	331088,4	
Wartość czna	0	331088,4	Art. 17f, ust. 1, pkt 3, lit. a
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	0	331088,4	
odsetki budżetowe	29422,18	304912,76	
Wartość czna	29422,18	304912,76	Art. 16, ust. 1, pkt 21
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	29422,18	304912,76	
aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	95327,34	
Wartość czna	0	95327,34	Art. 16, ust. 1, pkt 26, lit. a
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	0	95327,34	
odpis aktualizacyjny wartości inwestycji finansowych	0	330033,06	
Wartość czna	0	330033,06	Art. 16, ust. 1, pkt 26, lit. a
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	0	330033,06	
rezerwy	417179,93	13203,95	
Wartość czna	417179,93	13203,95	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	417179,93	13203,95	
Pozostałe (Możliwość cznego podania różel o wartościach nie szczytów 20000zł)	102058,56	781127,35	
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	102058,56	781127,35	
F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6039472,9	975502,35	
należności z tytułu umów zlecenia i niewypłacone umowy o pracę	405346,83	893693,58	
Wartość czna	405346,83	893693,58	
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	405346,83	893693,58	
Pozostałe (Możliwość cznego podania różel o wartościach nie szczytów 20000zł)	5634126,07	81808,77	
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	5634126,07	81808,77	
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym i w poprzednich latach ubiegłych, w tym:	418867,15	506883,89	
w przypadku wypełnienia pozycji sumuje się do powyższej	418867,15	506883,89	
Wartość czna	418867,15	506883,89	
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	418867,15	506883,89	
Pozostałe (Możliwość cznego podania różel o wartościach nie szczytów 20000zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów			
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1943488,82	0	
w przypadku wypełnienia pozycji sumuje się do powyższej	1943488,82	0	
Wartość czna	1943488,82	0	
z zysków kapitałowych			
z innych różel przychodów	1943488,82		
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-719307,65	2961677,6	
w przypadku wypełnienia pozycji sumuje się do powyższej	313177,44	1231186,96	
Wartość czna	313177,44	1231186,96	
z zysków kapitałowych			

pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
z innych rodzajów przychodów	313177,44	1231186,96	
Pozostałe (Mówiąc o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)	-1032485,09	1730490,64	
z zysków kapitałowych			
z innych rodzajów przychodów	-1032485,09	1730490,64	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0	
K. Podatek dochodowy	130928	135940	

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data