



Jednostkowy raport kwartalny

za okres 01.04.2026 - 30.06.2026

14 sierpnia 2026

SPIS TREŚCI

List do akcjonariuszy i inwestorów...	3
Podstawowe informacje na temat Emitenta	4
Wybrane skrócone dane finansowe za II kwartał 2026 roku	5
Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2026 roku	5
Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2026 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za II kwartał 2026 roku	6
Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których mowa w §10 pkt 13a załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.....	6
Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta	6
Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta.....	6
Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta	7
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta	7
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	7
Kwartalne sprawozdanie finansowe	17

List do akcjonariuszy i inwestorów

Szanowni Państwo,

mam przyjemność przekazać Państwu raport kwartalny naszej Spółki za II kwartał 2026 roku.

Kwartał ten był wyjątkowo istotny w naszej najnowszej historii, zakończyliśmy bowiem rozpoczęty w październiku ubiegłego roku przegląd opcji strategicznych.

W efekcie Zarząd zaproponował akcjonariuszom zmianę firmy i przedmiotu działalności Spółki, a także podjął intensywne działania celem rozpoczęcia działalności na rynku hutniczym w zakresie produkcji na potrzeby przemysłu obronnego.

Zmiany te zostały zaakceptowane przez akcjonariuszy, czego efektem jest m.in. zmiana firmy Spółki na „Polska Grupa Hutnicza S.A.”.

Już po zakończeniu kwartału, w lipcu i sierpniu, prowadziliśmy intensywne działania mające na celu wdrożenie przyjętych zmian.

W wyniku tych działań nawiązaliśmy współpracę z wiarygodnymi podmiotami, notowanymi na GPW oraz zidentyfikowaliśmy aktywa, które chcemy wykorzystywać do prowadzenia nowej działalności.

Jesteśmy również w trakcie pozyskiwania środków finansowych niezbędnych do realizacji naszych nowych planów. Jestem przekonany, że już niebawem będziemy mogli Państwa poinformować o pozytywnych wynikach zachodzących u nas zmian.

Zapraszam do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku

Radomir Woźniak
Prezes Zarządu

Podstawowe informacje na temat Emitenta

Firma Emitenta:	Polska Grupa Hutnicza S.A.
Forma prawna	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa
Telefon:	+48 22 487 83 68
Adres poczty elektronicznej:	biuro@pghsa.eu
Adres strony internetowej:	www.pghsa.eu
KRS:	0000396780
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	140778886
NIP:	5252382713
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy (podstawowy) wynosi 793.251,20 zł i dzieli się na 7.932.512 akcji, o wartości nominalnej 10 gr każda
Ticker GPW	PGH
Zarząd	Radomir Woźniak - Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	1/ Jarosław Grzechulski - Przewodniczący Rady Nadzorczej 2/ Włodzimierz Stępkowski - Członek Rady Nadzorczej 3/ Mariusz Matusiak - Członek Rady Nadzorczej

Wybrane skrócone dane finansowe za II kwartał 2026 roku

POLSKA GRUPA HUTNICZA S. A. dane w PLN	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	01.04.2026 - 30.06.2026	01.04.2025 - 30.06.2025
Suma bilansowa	4 742 562,29	3 851 516,04	4 742 562,29	3 851 516,04
Kapitał własny	2 595 722,83	3 674 002,39	2 595 722,83	3 674 002,39
Aktywa trwałe, w tym:	1 214 350,35	1 557 858,54	1 214 350,35	1 557 858,54
Długoterminowe aktywa finansowe	433 852,00	708 752,00	433 852,00	708 752,00
Należności długoterminowe	31 875,00	31 875,00	31 875,00	31 875,00
Aktywa obrotowe, w tym:	3 528 211,94	2 293 657,50	3 528 211,94	2 293 657,50
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 487 584,52	2 143 484,40	3 487 584,52	2 143 484,40
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 221 574,47	144 180,60	1 221 574,47	144 180,60
Należności krótkoterminowe	33 256,09	140 733,37	33 256,09	140 733,37
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 146 839,46	177 513,65	2 146 839,46	177 513,65
Przychody netto ze sprzedaży	63 613,95	98 475,46	28 914,72	51 116,47
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-459 284,91	-801 070,00	-223 370,14	-402 955,51
Zysk/strata brutto	-428 944,40	-779 432,10	-210 890,44	-413 723,86
Zysk/strata netto	-428 944,40	-779 432,10	-210 890,44	-413 723,86

Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2026 roku

Wynik (strata) w II kwartale 2026 roku (-210.890,44 zł) był spowodowany nadwyżką kosztów działalności operacyjnej (252.186,88 zł) nad przychodami ze sprzedaży (28.914,72 zł). Wynika to przede wszystkim z faktu, że w kwartale tym Spółka nie prowadziła istotnej działalności operacyjnej.

W II kwartale 2026 roku Spółka zakończyła przegląd opcji strategicznych mający na celu identyfikację i poszukiwanie najkorzystniejszego modelu dalszego działania Spółki. W efekcie Zarząd zaproponował akcjonariuszom zmianę firmy i przedmiotu działalności Spółki, a także podjął intensywne działania celem rozpoczęcia działalności na rynku hutniczym, w zakresie produkcji na potrzeby przemysłu obronnego. Zmiany te zostały zaakceptowane przez akcjonariuszy, czego efektem jest m.in. zmiana firmy Spółki na „Polska Grupa Hutnicza S.A.”.

Już po zakończeniu kwartału, w lipcu i sierpniu 2026 roku, prowadzone były działania mające na celu wdrożenie przyjętych zmian. W wyniku tych działań Spółka:

- 1/ podpisała dokument Term Sheet z Grupa Virtus S.A., Supra Investments S.A. i Doradztwo Gospodarcze Scorpion Jan Szlęzak, określający kluczowe założenia planowanej transakcji z udziałem Spółki, która ma na celu, między innymi:
 - a. konsolidację Andoria sp. z o.o. i Huta Małapanew sp. z o.o. w ramach grupy kapitałowej Spółki,
 - b. sfinansowanie uruchomienia i rozwoju produkcji hutniczej, na potrzeby przemysłu obronnego, w ramach Andoria sp. z o.o. i Huta Małapanew sp. z o.o.
- 2/ podpisała umowę o współpracy z Niewiadów Polska Grupa Militarna S.A. oraz Grupa Virtus S.A., której przedmiotem jest ustalenie ramowych zasad współpracy stron, polegającej na przygotowaniu i realizacji wspólnego przedsięwzięcia obejmującego wytwarzanie i dostawy wyrobów, komponentów i podzespołów metalowych dla sektora obronnego oraz realizację projektów przemysłowych.

Spółka prowadzi działania mające na celu przeprowadzenie emisji akcji celem pozyskania środków finansowych niezbędnych do realizacji opisanych powyżej planów. W tym celu, w dniu 10 sierpnia 2026 roku, podjęta została uchwała o emisji 7.000.000 akcji, oferowanych po cenie emisyjnej w wysokości 2,50 zł. Z emisji tych akcji Spółka zamierza pozyskać 17.500.000 zł. W dniu 11 sierpnia 2026 roku Spółka zawarła umowę plasowania przedmiotowych akcji z IPOPEMA Securities S.A.

Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2026 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za II kwartał 2026 roku

Emitent nie publikował prognoz.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których mowa w §10 pkt 13a załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Nie dotyczy.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta

W II kwartale 2026 roku Emitent nie podejmował działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta.

Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta

Na koniec II kwartału 2026 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

Emitent posiada 5 proc. udziałów w spółce portugalskiej Hibisco Discreto, będącej właścicielem marki Voyager Genetics. Udziały są przeznaczone do sprzedaży.

Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta

Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale (proc.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w głosach (proc.)
Porozumienie: Virtus Fundacja Rodzinna w organizacji oraz CPAR Limited	561.347	7,08	561.347	7,08
Pozostali	7.371,165	92,92	7.371,165	92,92
Razem	7.932.512	100	7.932.512	100

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie była stroną umów o pracę. W zespole Emitenta pozostawały trzy osoby: jedna do obsługi biura zarządu i dwie zajmujące się zakończeniem działalności w branży konopnej oraz sprzedażą pozostałych aktywów, które współpracowały ze Spółką na podstawie umów B2B i cywilno-prawnych, natomiast działy księgowe, prawne, itp. współpracują na zasadzie outsourcingu.

Prezes Zarządu Spółki wykonuje swoje obowiązki na podstawie powołania.

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

1. Stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły.
2. Założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.
3. Ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostały osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.
4. Zasada ostrożności.
5. Niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów, bądź przychodów. z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np. różnic kursowych.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym, a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły w trakcie całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości zmiany te, bez względu na datę podjęcia decyzji, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. W uzasadnionych przypadkach możliwe jest skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji, jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz rocznej kwoty amortyzacji i liczby miesięcy w sezonie.

Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków

trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe w udziały/akcje: wycenia się je według wartości godziwej.

Udziały lub akcje, w tym jednostek podporządkowanych, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje obejmują aktywa o planowanym czasie posiadania poniżej roku, kupione 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, oraz inne aktywa finansowe nie użytkowane i posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

W przypadku, kiedy aktywa są wyceniane na rynku regulowanym wyceny na dzień bilansowy dokonuje się według kursu zamknięcia tych instrumentów na dzień bilansowy. W przypadku, kiedy aktywa nie są wyceniane na rynku regulowanym wyceny dokonuje się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Trwała utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości aktywa 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 dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to

strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a. materiały - w cenie zakupu;
- b. półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia;
- c. produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia;
- d. towary - w cenie zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności wyceniane są zgodnie z zasadą ostrożności, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

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 dokonanego 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.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

Rozliczenia międzyokresowe

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 kosztów czynne zawierają koszty poniesione, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, podatek VAT rozliczany w kolejnych okresach sprawozdawczych, koszty produkcji własnych, a także realizowanych w koprodukcji oraz koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji.

Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych ujmuje się początkowo na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad wpływami, które służyły finansowaniu produkcji. Wycenia się je w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, wg. cen sprzedaży netto uzyskanych ze sprzedaży w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić, czy spełniają one warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak, to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i poddane amortyzacji.

Koszty prac rozwojowych amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Okres dokonywania odpisów nie może przekroczyć 5 lat.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są m.in. na skutki toczącego się postępowania sądowego lub odwoławczego.

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymianę na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych tworzy się na pokrycie prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, w szczególności świadczeń na rzecz kontrahentów oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują odroczone przychody z wyceny kontraktów długoterminowych, uzyskane dotacje, otrzymane zaliczki oraz środki na produkcję pozyskane od koproducentów.

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.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają także:

- a. pozostałe przychody i koszty operacyjne, pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie, między innymi:
 - zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych;
 - aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych;
 - utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko;
 - kar, grzywien i odszkodowań;
 - otrzymania lub przekazania darowizn;
- b. przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
- c. koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- d. straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a. bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- b. aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

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.

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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane poniżej nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia, w tym w szczególności 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:

- a. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- b. pożyczki udzielone i należności własne;
- c. aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;
- d. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- a. zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;
- b. 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.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia / 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 lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, 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.

Pożyczki udzielone i należności własne

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.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, 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.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Kwartalne sprawozdanie finansowe

	AKTYWA	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 214 350,35	1 557 858,54	1 214 350,35	1 557 858,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	748 623,35	817 231,54	748 623,35	817 231,54
1.	Środki trwałe	265 340,29	368 743,14	265 340,29	368 743,14
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	265 340,29	368 743,14	265 340,29	368 743,14
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	483 283,06	448 488,40	483 283,06	448 488,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	31 875,00	31 875,00	31 875,00	31 875,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	31 875,00	31 875,00	31 875,00	31 875,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	433 852,00	708 752,00	433 852,00	708 752,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	433 852,00	708 752,00	433 852,00	708 752,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	274 900,00	0,00	274 900,00
	udziały lub akcje	0,00	274 900,00	0,00	274 900,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	433 852,00	433 852,00	433 852,00	433 852,00
	udziały lub akcje	433 852,00	433 852,00	433 852,00	433 852,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 528 211,94	2 293 657,50	3 528 211,94	2 293 657,50
I.	Zapasy	7 371,33	9 439,73	7 371,33	9 439,73
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	7 371,33	7 439,73	7 371,33	7 439,73
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	33 256,09	140 733,37	33 256,09	140 733,37
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	7 832,00	0,00	7 832,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	33 256,09	132 901,37	33 256,09	132 901,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 844,13	104 554,91	17 844,13	104 554,91
	do 12 miesięcy	17 844,13	104 554,91	17 844,13	104 554,91
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 411,96	28 346,46	15 411,96	28 346,46
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 487 584,52	2 143 484,40	3 487 584,52	2 143 484,40
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 487 584,52	2 143 484,40	3 487 584,52	2 143 484,40
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	2,00	0,00	2,00
	udziały lub akcje	0,00	2,00	0,00	2,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 266 010,05	1 999 301,80	2 266 010,05	1 999 301,80
	udziały lub akcje	120 800,40	198 676,80	120 800,40	198 676,80
	inne papiery wartościowe	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00
	udzielone pożyczki	807 832,00	60 000,00	807 832,00	60 000,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 037 377,65	1 740 625,00	1 037 377,65	1 740 625,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 221 574,47	144 180,60	1 221 574,47	144 180,60
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 221 574,47	144 180,60	1 221 574,47	144 180,60
	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	4 742 562,29	3 851 516,04	4 742 562,29	3 851 516,04

	PASYWA	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 595 722,83	3 674 002,39	2 595 722,83	3 674 002,39
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 932 512,00	7 231 283,90	7 932 512,00	7 231 283,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 105 779,77	3 807 007,58	3 105 779,77	3 807 007,58
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 105 779,57	2 208 507,58	2 105 779,57	2 208 507,58
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 013 624,54	-6 584 856,99	-8 013 624,54	-6 584 856,99
VI.	Zysk (strata) netto	-428 944,40	-779 432,10	-428 944,40	-779 432,10
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 146 839,46	177 513,65	2 146 839,46	177 513,65
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 146 839,46	177 513,65	2 146 839,46	177 513,65
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 146 839,46	177 513,65	2 146 839,46	177 513,65
	a) kredyty i pożyczki	1 701 117,81	0,00	1 701 117,81	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	304 200,00	0,00	304 200,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 107,83	68 394,10	35 107,83	68 394,10
	do 12 miesięcy	35 107,83	68 394,10	35 107,83	68 394,10
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 988,82	9 694,55	6 988,82	9 694,55
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	i) inne	99 425,00	99 425,00	99 425,00	99 425,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	4 742 562,29	3 851 516,04	4 742 562,29	3 851 516,04

	Rachunek zysków i strat	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	01.04.2026 - 30.06.2026	01.04.2025 - 30.06.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	63 613,95	98 475,46	28 914,72	51 116,47
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 613,95	98 475,46	28 914,72	51 116,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	522 800,88	899 545,46	252 186,88	454 071,98
I.	Amortyzacja	51 701,40	51 701,40	25 850,70	25 850,70
II.	Zużycie materiałów i energii	16 950,71	70 208,99	5 353,95	39 410,92
III.	Usługi obce	359 258,66	639 870,17	171 029,24	317 100,98
IV.	Podatki i opłaty,	2 436,31	9 640,14	606,31	1 611,26
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	88 148,92	117 225,96	47 194,24	63 887,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 304,88	10 898,80	2 152,44	6 210,24
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-459 186,93	-801 070,00	-223 272,16	-402 955,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	97,98	0,00	97,98	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	97,98	0,00	97,98	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-459 284,91	-801 070,00	-223 370,14	-402 955,51
G.	Przychody finansowe	36 058,93	60 570,71	17 462,28	-1 260,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	36 015,36	48 325,38	17 425,19	16 533,38
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	12 245,33	0,00	-17 793,92
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	43,57	0,00	37,09	0,00
H.	Koszty finansowe	5 718,42	38 932,81	4 982,58	9 507,81
I.	Odsetki, w tym:	5 317,81	0,00	5 317,81	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	400,61	9 504,60	-335,23	9 504,60
	w tym: udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	29 428,21	0,00	3,21
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-428 944,40	-779 432,10	-210 890,44	-413 723,86
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-428 944,40	-779 432,10	-210 890,44	-413 723,86

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	01.04.2026 - 30.06.2026	01.04.2025 - 30.06.2025
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Wynik finansowy netto	-428 944,40	-779 432,10	-210 890,44	-413 723,86
II.	Korekty o pozycje:	2 074 819,57	-101 086,11	2 021 051,76	-25 072,02
	1. amortyzacja	51 701,40	51 701,40	25 850,70	25 850,70
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-30 730,24	-48 325,38	-12 140,07	-16 533,38
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	400,61	-2 740,73	-335,23	27 298,52
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-2 000,00	536,21	1 203,22
	7. Zmiana stanu należności	375 950,50	-48 638,33	339 344,75	-43 852,44
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	1 677 497,30	-51 083,07	1 667 795,40	-19 038,64
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	1 645 875,17	-880 518,21	1 810 161,32	-438 795,88
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0,00	0,00
I.	Wpływy	214 984,00	407 848,43	24 984,00	149 498,55
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	24 984,00	407 848,43	24 984,00	149 498,55
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	24 984,00	407 848,43	24 984,00	149 498,55
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	228 684,05	0,00	2 126,17
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
	- odsetki	24 984,00	129 164,38	24 984,00	97 372,38
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	190 000,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	999 998,00	113 388,40	999 998,00	53 388,40
	1. Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	28 488,40	0,00	28 488,40
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	999 998,00	84 900,00	999 998,00	24 900,00
	a) w jednostkach powiązanych	-2,00	0,00	-2,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	84 900,00	1 000 000,00	24 900,00
	- nabycie aktywów finansowych	300 000,00	84 900,00	300 000,00	24 900,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	-785 014,00	294 460,03	-975 014,00	96 110,15
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00	0,00
I.	I.Wpływy	304 200,00	598 500,00	304 200,00	0,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	0,00	598 500,00	0,00	0,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	304 200,00	0,00	304 200,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 317,81	0,00	5 317,81	0,00
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	5 317,81	0,00	5 317,81	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	298 882,19	598 500,00	298 882,19	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	1 159 743,36	12 441,82	1 134 029,51	-342 685,73
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	1 159 743,36	12 441,82	1 134 029,51	-342 685,73
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	61 831,11	131 738,78	87 544,96	486 866,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	1 221 574,47	144 180,60	1 221 574,47	144 180,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM		01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	01.04.2026 - 30.06.2026	01.04.2025 - 30.06.2025
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	3 024 666,94	3 854 934,49	2 806 613,27	4 087 726,25
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 024 666,94	3 854 934,49	2 806 613,27	4 087 726,25
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 932 511,90	7 231 283,90	7 932 512,00	7 231 283,90
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,10	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (rejestracja w KRS)	0,10	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 932 512,00	7 231 283,90	7 932 512,00	7 231 283,90
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	3 105 779,58	3 208 507,58	3 105 779,77	3 807 007,58
2.1	zmiany kapitału zapasowego	0,19	598 500,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,29	598 500,00	0,00	598 500,00
	emisja akcji serii I	0,29	598 500,00	0,00	
	podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,10	0,00	0,00	0,00
	- rejestracja w KRS kapitału minus koszty emisji	0,10	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 105 779,77	3 807 007,58	3 105 779,77	3 807 007,58
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał wpłacony nie zarejestrowany)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-6 584 856,99	-5 556 108,32	-8 013 624,54	-6 584 856,99
5.1	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 584 856,99	-5 556 108,32	-8 013 624,54	-6 584 856,99
	a. zwiększenia	-1 428 767,55	-1 028 748,67	-218 053,96	-365 708,24
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 013 624,54	-6 584 856,99	-8 231 678,50	-6 950 565,23
6	Wynik netto	-428 944,40	-779 432,10	-210 890,44	-413 723,86
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-428 944,40	-779 432,10	-210 890,44	-413 723,86
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	2 595 722,83	3 674 002,39	2 595 722,83	3 674 002,39
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	2 595 722,83	3 674 002,39	2 595 722,83	3 674 002,39