# Sprawozdanie finansowe SEVENET SA

## za rok: 01.07.2025 - 30.06.2026

Gdańsk, dnia 28.09.2026

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

**SEVENT S.A.; ul: Juliana Tuwima 25; 80-210 Gdańsk NIP 5832202053 REGON 191368157**

**KRS 0000308826 prowadzony przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony
**Nieograniczony**

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym
**01.07.2025 - 30.06.2026**

4) Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Numer PKD: 6209Z - Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych**

5) Założenie kontynuacji działalności

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

6) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
**Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych**

7) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (tekst jednolity DZ.U. z 2026 poz 522 z pózn.zm.)**

8) Informacje na temat połączenia spółek

**Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.**

9) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

**Rachunek przepływów - Jednostka sporządza metodą pośredenią.**

**Rachunek zysków i strat - Jednostka sporządza w wariancie porównawczym**

**1) Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.
PRODUKT - jest to komplet elementów niezbędnych do wykonania kompleksowej usługi, na którą składa się m.in.. Towar, usługa (np. usługa serwisowa, usługa gwarancyjna, usługa wykonania dokumentacji projektowej etc) Elementy produktu są zawsze wyznaczane przez umowę podpisaną z klientem lub wynikają one z oferty otrzymanej lub potwierdzonej przez klienta.

**2) Koszty**

Spółka prowadzi ewidencje kosztów na kontach zespołu 4 i 5, przez konto rozliczeniowe 490.

**3) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

**4) Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:
a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

**Ad a) Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

**Ad b) Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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.
Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

**Bilans**

**1) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przedziale od 5.000,00 PLN do 9.999,99 PLN podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 PLN podlegają amortyzacji liniowej począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do używania.
Środki trwałe przypisane do projektu handlowego (ZO lub ZO2) w przedziale od 5.000,00 PLN do 9.999,99 PLN podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 PLN podlegają amortyzacji degresywnej począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do używania, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Amortyzacja środków trwałych odpowiada ich okresowi użyteczności.

**2) Środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**3) Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje obejmują aktywa nabyte 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.

**4) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe**

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 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.

**5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

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

**6) Należności inwestycje**

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące tworzone z uwzględnieniem stopnia ryzyka związanego z daną należnością. Bieżące monitorowanie stanu należności minimalizuje występowanie należności przeterminowanych, które po bezskutecznych czynnościach windykacyjnych kierowane są na drogę postępowania sądowego. Od należności będących przedmiotem postępowania sądowego naliczane są odsetki za zwłokę.

**7) Środki pieniężne**

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej wycenia się według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

**8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - rozliczenia międzyokresowe kosztów „zwykłe" - w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych według okresu ich trwania. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: prenumeraty, domeny, składki na ubezpieczenia majątkowe, podatek od nieruchomości, odpisy na ZFŚS. Jeżeli wydatek dotyczący przyszłego okresu nie przekracza 100 zł netto za 1 miesiąc, ujmuje się go jednorazowo w dacie poniesienia kosztu.

Rozliczanie kontraktów ZO lub ZO2 (zlecenia ofertowane) krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i długoterminowych (powyżej 12 miesięcy) dotyczące przyszłych przychodów i kosztów w przypadku usług serwisowych lub usług o podobnym charakterze dokonuje się w czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych w przyszłych okresach sprawozdawczych według okresu ich trwania wynikające z oferty lub umowy zawartej pomiędzy klientem a Spółką.

**9) Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w KRS. Pozostałe kapitały wykazuje się w wysokości nominalnej wynikającej z ewidencji.

**10) Zobowiązania i rezerwy**

Zobowiązania – są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty wraz z bezspornymi lub naliczonymi przez kontrahenta a uznanymi przez jednostkę odsetkami za zwłokę.

Rezerwy - są tworzone w ciężar kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

**11) Produkcja w toku**

Produkcję w toku wycenia się w wysokości kosztów bezpośrednio związanych z realizacją poszczególnych etapów niezafakturowanych kontraktów (ZO lub ZO2) obejmujących m.im. koszty usług obcych, materiałów zakupionych na potrzeby realizacji tych kontraktów. Wycena produkcji w toku dokonywana jest z zastosowaniem metody zysku zerowego.

**Data sporządzenia: 28.09.2026**

Sporządziła: Mirosława Cabała

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MIROSŁAWA CABAŁA

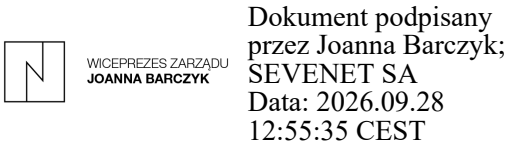
Dokument podpisany przez
Mirosława Cabała
Data: 2026.09.28 12:34:08
CEST

**Data zatwierdzenia:**

Prezes Zarządu: Rafał Chomicz



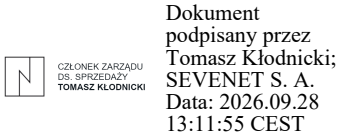

Wiceprezes Zarządu: Joanna Barczyk



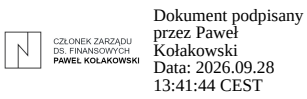

Członek Zarządu - Tomasz Labak




Członek Zarządu - Tomasz Kłodnicki




Członek Zarządu - Paweł Kołakowski



BILANS
SEVENET S.A.
80-210 Gdańsk, ul. J.Tuwima 25
NIP: 583-22-02-053

| poz. | Wyszczególnienie | *2026.06.30* | *2025.06.30* |
|---|---|---|---|
| **[A] A** | **Aktywa trwałe** | **71 400 000,88** | **49 909 837,35** |
| [A] A.I | Wartości niematerialne i prawne | 1 530 310,59 | 1 124 256,66 |
| [A] A.I.1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.I.2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.I.3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 1 530 310,59 | 0,00 |
| [A] A.I.4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 1 124 256,66 |
| [A] A.II | Rzeczowe aktywa trwałe | 6 631 024,14 | 6 615 235,05 |
| [A] A.II.1 | Środki trwałe | 6 631 024,14 | 6 615 235,05 |
| [A] A.II.1.a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 268 114,20 | 268 114,20 |
| [A] A.II.1.b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 755 454,82 | 2 860 621,50 |
| [A] A.II.1.c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1 298 676,35 | 1 446 097,04 |
| [A] A.II.1.d) | środki transportu | 2 278 839,73 | 2 022 182,96 |
| [A] A.II.1.e) | inne środki trwałe | 29 939,04 | 18 219,35 |
| [A] A.II.2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.II.3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.III.1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.III.2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.III.3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.a).-(1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.a).-(2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.a).-(3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.a).-(4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.b).-(1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.b).-(2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.b).-(3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.b).-(4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.c).-(1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.c).-(2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.c).-(3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.IV.3.c).-(4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| [A] A.IV.4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] A.V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 63 238 666,15 | 42 170 345,64 |
| [A] A.V.1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 357 942,00 | 4 853 856,00 |
| [A] A.V.2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 56 880 724,15 | 37 316 489,64 |
| **[A] B** | **Aktywa obrotowe** | **144 704 867,86** | **70 267 689,02** |
| [A] B.I | Zapasy | 7 758 020,66 | 374 817,98 |
| [A] B.I.1 | Materiały | 7 542 355,42 | 0,00 |
| [A] B.I.2 | Półprodukty i produkty w toku | 215 665,24 | 0,00 |
| [A] B.I.3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.I.4 | Towary | 0,00 | 374 817,98 |
| [A] B.I.5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II | Należności krótkoterminowe | 48 703 615,18 | 14 867 689,42 |
| [A] B.II.1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.1.a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.1.a).-(1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.1.a).-(2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.1.b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.2.a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.2.a).-(1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.2.a).-(2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.2.b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.II.3 | Należności od pozostałych jednostek | 48 703 615,18 | 14 867 689,42 |
| [A] B.II.3.a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 48 610 960,81 | 14 494 447,40 |
| [A] B.II.3.a).-(1) | do 12 miesięcy | 41 513 582,19 | 14 245 133,75 |
| [A] B.II.3.a).-(2) | powyżej 12 miesięcy | 7 097 378,62 | 249 313,65 |
| [A] B.II.3.b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 0,00 | 360 049,00 |
| [A] B.II.3.c) | inne | 92 654,37 | 13 193,02 |
| [A] B.II.3.d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III | Inwestycje krótkoterminowe | 32 020 563,93 | 16 180 988,89 |
| [A] B.III.1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 32 020 563,93 | 16 180 988,89 |
| [A] B.III.1.a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.a).-(1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.a).-(2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.a).-(3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.a).-(4) | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.b) | w pozostałych jednostkach | 7 163 495,34 | 0,00 |
| [A] B.III.1.b).-(1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.b).-(2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.b).-(3) | udzielone pożyczki | 7 163 495,34 | 0,00 |
| [A] B.III.1.b).-(4) | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 24 857 068,59 | 16 180 988,89 |
| [A] B.III.1.c).-(1) | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 24 857 068,59 | 16 180 988,89 |
| [A] B.III.1.c).-(2) | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.1.c).-(3) | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.III.2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| [A] B.IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 56 222 668,09 | 38 844 192,73 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| [A] C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| [A] D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| **[A]** | **AKTYWA razem** | **216 104 868,74** | **120 177 526,37** |

| **poz.** | **Wyszczególnienie** | ***2025.06.30*** | ***2025.06.30*** |
|---|---|---|---|
| **[P] A** | **Kapitał (fundusz) własny** | **29 818 452,84** | **19 765 527,49** |
| [P] A.I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 009 417,60 | 1 009 417,60 |
| [P] A.II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 16 737 274,69 | 16 066 212,49 |
| [P] A.II.1 | .- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| [P] A.III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| [P] A.III.1 | .- z tytułu wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| [P] A.IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe: | 0,00 | 0,00 |
| [P] A.IV.1 | .- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| [P] A.IV.2 | .- na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| [P] A.V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| [P] A.VI | Zysk (strata) netto | 12 071 760,55 | 2 689 897,40 |
| [P] A.VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| **[P] B** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **186 286 415,90** | **100 411 998,88** |
| [P] B.I | Rezerwy na zobowiązania | 3 357 741,26 | 1 299 841,55 |
| [P] B.I.1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 348 254,00 | 309 647,00 |
| [P] B.I.2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.I.2.-(1) | długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.I.2.-(2) | krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.I.3 | Pozostałe rezerwy | 3 009 487,26 | 990 194,55 |
| [P] B.I.3.-(1) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.I.3.-(2) | krótkoterminowe | 3 009 487,26 | 990 194,55 |
| [P] B.II | Zobowiązania długoterminowe | 11 176 125,40 | 853 873,10 |
| [P] B.II.1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.II.2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.II.3 | Wobec pozostałych jednostek | 11 176 125,40 | 853 873,10 |
| [P] B.II.3.a) | kredyty i pożyczki | 10 061 270,72 | 0,00 |
| [P] B.II.3.b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.II.3.c) | inne zobowiązania finansowe | 1 114 854,68 | 853 873,10 |
| [P] B.II.3.d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.II.3.e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III | Zobowiązania krótkoterminowe | 45 787 287,05 | 8 706 422,89 |
| [P] B.III.1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.1.a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.1.a).-(1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.1.a).-(2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.1.b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.2.a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.2.a).-(1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.2.a).-(2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.2.b) | inne | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| [P] B.III.3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 45 379 929,13 | 8 336 296,54 |
| [P] B.III.3.a) | kredyty i pożyczki | 8 854 484,49 | 0,00 |
| [P] B.III.3.b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.3.c) | inne zobowiązania finansowe | 811 208,14 | 796 868,49 |
| [P] B.III.3.d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 27 087 863,77 | 5 471 609,79 |
| [P] B.III.3.d).-(1) | do 12 miesięcy | 27 087 863,77 | 5 471 609,79 |
| [P] B.III.3.d).-(2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.3.e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.3.f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.3.g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 8 459 286,15 | 1 987 823,87 |
| [P] B.III.3.h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.III.3.i) | inne | 167 086,58 | 79 994,39 |
| [P] B.III.4 | Fundusze specjalne | 407 357,92 | 370 126,35 |
| [P] B.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 125 965 262,19 | 89 551 861,34 |
| [P] B.IV.1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| [P] B.IV.2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 125 965 262,19 | 89 551 861,34 |
| [P] B.IV.2.-(1) | długoterminowe | 63 682 330,04 | 46 923 806,37 |
| [P] B.IV.2.-(2) | krótkoterminowe | 62 282 932,15 | 42 628 054,97 |
| **[P]** | **PASYWA razem** | **216 104 868,74** | **120 177 526,37** |

| Poz. | Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | Rok obrotowy 2025/2026 | Rok obrotowy 2024/2025 |
|---|---|---|---|
| | | 2024.07.01 do 2025.06.30 | 2024.07.01 do 2025.06.30 |
| **A.** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **205 863 385,40** | **145 043 952,05** |
| A.- | .-od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A.I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 206 079 050,64 | 145 368 784,68 |
| A.II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -215 665,24 | -324 832,63 |
| A.III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **189 674 924,34** | **142 744 636,44** |
| B.I | Amortyzacja | 2 057 083,18 | 1 741 898,83 |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 76 082 319,73 | 39 995 368,61 |
| B.III | Usługi obce | 86 076 192,94 | 78 689 044,01 |
| B.IV | Podatki i opłaty w tym: | 146 308,12 | 188 393,11 |
| B.IV.-(1) | .- podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| B.V | Wynagrodzenia | 20 316 384,33 | 17 485 089,86 |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 087 780,98 | 3 751 467,41 |
| B.VI. -(1) | .- emerytalne | 1 665 201,87 | 1 494 107,34 |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 908 855,06 | 893 374,61 |
| B.VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **16 188 461,06** | **2 299 315,61** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **197 426,18** | **771 078,58** |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 33 967,49 | 577 545,58 |
| D.II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| D.IV | Inne przychody operacyjne | 163 458,69 | 193 533,00 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **1 436 236,97** | **302 737,99** |
| E.I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| E.II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| E.III | Inne koszty operacyjne | 1 436 236,97 | 302 737,99 |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **14 949 650,27** | **2 767 656,20** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **214 312,81** | **32 881,81** |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| G.I.-(1) | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.I.-(1). a) | .- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| G.I.-(2) | od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| G.I.-(2). a) | .- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| G.II | Odsetki, w tym: | 214 312,81 | 32 881,81 |
| G.II.-(1) | -od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| G.III.-(1) | .-w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| G.V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| **H** | **Koszty finansowe** | **1 347 491,53** | **680 028,61** |
| H.I | Odsetki, w tym: | 259 747,67 | 187 063,40 |
| H.I.-(1) | .-od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| H.II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| H.II.-(1) | .-od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| H.III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| H.IV | Inne | 1 087 743,86 | 492 965,21 |
| **I.** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **13 816 471,55** | **2 120 509,40** |
| **J.** | **Podatek dochodowy** | **1 744 711,00** | **-569 388,00** |
| J. (-1) | .- w tym odroczony | -1 465 479,00 | -569 388,00 |
| J. (-2) | .-bieżący | 3 210 190,00 | 0,00 |
| **K.** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | **0,00** | **0,00** |
| **L.** | **Zysk (strata) netto (I-J-K)** | **12 071 760,55** | **2 689 897,40** |

| | | Wyszczególnienie | Rok obr. 2025/2026 | Rok obr. 2024/2025 |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2025.07.01 do 2026.06.30 | 2024.07.01 do 2025.06.30 |
| | | **Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu (BO )** | **19 765 527,49** | **18 185 989,45** |
| | | .- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | | .- korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| | | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach** | **19 765 527,49** | **18 185 989,45** |
| | | **Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu** | **1 009 417,60** | **1 009 417,60** |
| 1.1 | | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) | zwiększenie (z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | -wydania udziałów ( emisji akcji ) | 0,00 | 0,00 |
| | b) | zmniejszenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | -umorzenia udziałów ( akcji ) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | | Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu | 1 009 417,60 | 1 009 417,60 |
| | | **Kapitał ( fundusz ) zapasowy na początek okresu** | **16 066 212,49** | **15 713 441,13** |
| 2.1 | | Zmiany kapitału ( funduszu ) zapasowego | 671 062,20 | 352 771,36 |
| | a) | zwiększenie ( z tytułu ) | 671 062,20 | 352 771,36 |
| | | .-emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| | | .- podziału zysku (ustawowo) | 671 062,20 | 352 771,36 |
| | | .- podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | | .- kapitał zapasowy z połączenia Seventica | 0,00 | 0,00 |
| | b) | zmniejszenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | .- przeznaczenie na wypłatę dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | | Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu | 16 737 274,69 | 16 066 212,49 |
| | | **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 | 0,00 | 0,00 |
| | a) | zwiększenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | b) | zmniejszenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | .- zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | | Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| | | **Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu** | **0,00** | **0,00** |
| 4.1 | | Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) | zwiększenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | .- zysk za rok | 0,00 | 0,00 |
| | b) | zmniejszenie ( z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | | Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| | | **Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu** | **2 689 897,40** | **1 463 130,72** |
| 5.1 | | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 2 689 897,40 | 1 463 130,72 |
| | | .- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | | .- korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 2 689 897,40 | 1 463 130,72 |
| | a) | zwiększenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | -podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | b) | zmniejszenie ( z tytułu ) | 2 689 897,40 | 1 463 130,72 |
| | | -wypłata dywidendy | 2 018 835,20 | 1 110 359,36 |
| | | -przeniesienie na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 |
| | | -przeniesienie na kapitał zapasowy | 671 062,20 | 352 771,36 |
| 5.3 | | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 | | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | | .- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | .- korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 | | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) | zwiększenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | .- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| | | .- przeniesienie na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| | b) | zmniejszenie ( z tytułu ) | 0,00 | 0,00 |
| | | .- pokrycie straty z kapitału rezerwowego | 0,00 | 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 |
| | | Wynik netto | **12 071 760,55** | **2 689 897,40** |
| | a) | zysk netto | 12 071 760,55 | 2 689 897,40 |
| | b) | strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) | odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| | | **Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )** | **29 818 452,84** | **19 765 527,49** |
| | | **Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )** | **19 219 568,04** | **19 765 527,49** |

| Poz. | | Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | Rok obr. 2025/2026 | Rok obr. 2024/2025 |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2025.07.01 do 2026.06.30 | 2024.07.01 do 2025.06.30 |
| **A** | | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | |
| **I** | | **Zysk (strata) netto** | **12 071 760,55** | **2 689 897,40** |
| **II** | | **Korekty razem** | **-10 914 033,18** | **5 476 222,03** |
| | 1 | Amortyzacja | 2 057 083,18 | 1 741 898,83 |
| | 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 45 434,86 | 154 181,59 |
| | 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -33 967,49 | -577 545,58 |
| | 5 | Zmiana stanu rezerw | 2 057 899,71 | -3 048 550,76 |
| | 6 | Zmiana stanu zapasów | -7 383 202,68 | 2 339 115,68 |
| | 7 | Zmiana stanu należności | -33 835 925,76 | 14 758 356,91 |
| | 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 28 212 040,02 | -11 152 226,06 |
| | 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 033 395,02 | 1 260 991,42 |
| | 10 | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| **III** | | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | **1 157 727,37** | **8 166 119,43** |
| **B** | | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | | |
| **I** | | **Wpływy** | **24 092 216,57** | **682 158,60** |
| | 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 33 967,49 | 635 724,71 |
| | 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 58 249,08 | 46 433,89 |
| | | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | | b) w pozostałych jednostkach | 58 249,08 | 46 433,89 |
| | 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 24 000 000,00 | 0,00 |
| **II** | | **Wydatki** | **32 414 168,19** | **2 348 294,38** |
| | 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 406 736,58 | 2 348 294,38 |
| | 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Inne wydatki inwestycyjne | 31 007 431,61 | 0,00 |
| **III** | | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **-8 321 951,62** | **-1 666 135,78** |
| **C** | | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **0,00** | **0,00** |
| **I** | | **Wpływy** | **26 994 799,48** | **37 566,01** |
| | 1 | Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Kredyty i pożyczki | 26 994 799,48 | 37 566,01 |
| | 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| **II** | | **Wydatki** | **11 154 495,53** | **5 140 366,54** |
| | 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 2 018 835,20 | 1 110 359,36 |
| | 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 8 079 044,27 | 2 900 679,68 |
| | 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 796 868,39 | 925 685,89 |
| | 8 | Odsetki | 259 747,67 | 203 641,61 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| **III** | | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **15 840 303,95** | **-5 102 800,53** |
| **D** | | **Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)** | **8 676 079,70** | **1 397 183,12** |
| **E** | | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:** | **8 676 079,70** | **1 397 183,12** |
| | | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| **F** | | **Środki pieniężne na początek okresu** | **16 180 988,89** | **14 783 805,77** |
| | | **Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:** | **24 857 068,59** | **16 180 988,89** |
| | | – o ograniczonej możliwości dysponowania | 395 990,55 | 776 487,73 |

# *DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA*

1.

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

***Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych:***

Struktura wartości brutto:

| wyszczególnienie grupy | stan na 2025.07.01 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| grunty | 268 114,20 | 0,00 | 0,00 | 268 114,20 |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 946 550,42 | 0,00 | 0,00 | 3 946 550,42 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 4 506 972,23 | 850 812,75 | 11 735,21 | 5 346 049,77 |
| ***w tym: nabycie*** | | ***850 812,75*** | | |
| ***w tym: sprzedaż*** | | | ***11 735,21*** | |
| środki transportu | 4 473 908,83 | 1 072 189,62 | 614 464,74 | 4 931 633,71 |
| ***w tym: nabycie*** | | ***1 072 189,62*** | | |
| ***w tym: sprzedaż*** | | | ***614 464,74*** | |
| inne środki trwałe | 172 268,21 | 43 085,36 | 0,00 | 215 353,57 |
| ***w tym: nabycie*** | | ***43 085,36*** | | |
| **suma** | **13 367 813,89** | **1 966 087,73** | **626 199,95** | **14 707 701,67** |

Struktura wartości umorzenia:

| wyszczególnienie grupy | stan na 2025.07.01 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 085 928,92 | 105 166,68 | 0,00 | 1 191 095,60 |
| ***w tym: amortyzacja*** | | ***105 166,68*** | | |
| urządzenia techniczne i maszyny | 3 060 875,19 | 998 233,44 | 11 735,21 | 4 047 373,42 |
| ***w tym: amortyzacja*** | | ***998 233,44*** | | |
| ***w tym: sprzedaż*** | | | ***11 735,21*** | |
| środki transportu | 2 451 725,87 | 815 532,85 | 614 464,74 | 2 652 793,98 |
| ***w tym: amortyzacja*** | | ***815 532,85*** | | |
| ***w tym: sprzedaż*** | | | ***614 464,74*** | |
| inne środki trwałe | 154 048,86 | 31 365,67 | 0,00 | 185 414,53 |
| ***w tym: amortyzacja*** | | ***31 365,67*** | | |
| **suma** | **6 752 578,84** | **1 950 298,64** | **626 199,95** | **8 076 677,53** |

Wartość netto środków trwałych:

| wyszczególnienie grupy | stan na 2025.07.01 | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| grunty | 268 114,20 | 268 114,20 |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 860 621,50 | 2 755 454,82 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 1 446 097,04 | 1 298 676,35 |
| środki transportu | 2 022 182,96 | 2 278 839,73 |
| inne środki trwałe | 18 219,35 | 29 939,04 |
| **suma** | **6 615 235,05** | **6 631 024,14** |

Na dzień 2026.06.30: nie występowały zaliczki na zakup środków trwałych a wartość środków trwałych w budowie wynosiła 0,00 zł

***Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych:***

Struktura wartości brutto:

| wyszczególnienie | stan na 2025.07.01 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| Licencje | 433 854,04 | 1 637 095,13 | 0,00 | 2 070 949,17 |
| *w tym: nabycie* | | *1 637 095,13* | | |
| **suma** | **433 854,04** | **1 637 095,13** | **0,00** | **2 070 949,17** |

Struktura wartości umorzenia:

| wyszczególnienie | stan na 2025.07.01 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| Licencje | 433 854,04 | 106 784,54 | 0,00 | 540 638,58 |
| *w tym: amortyzacja* | | *106 784,54* | | |
| **suma** | **433 854,04** | **106 784,54** | **0,00** | **540 638,58** |

Wartość netto WNiP:

| wyszczególnienie | stan na 2025.07.01 | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| Licencje | 1 124 256,66 | 1 530 310,59 |
| **suma** | **1 124 256,66** | **1 530 310,59** |

Na dzień 2026.06.30: nie występowały zaliczki na zakup WNiP a wartość WNiP w budowie wynosiła 0,00 zł

**2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

| wyszczególnienie | stan na 2025.07.01 | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| Długoterminowe aktywa finansowe- wartość w cenie nabycia | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| **suma** | **0,00** | **0,00** |

**3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;**

Nie dotyczy

**4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście;**

Spółka nie użytkuje gruntów w użytkowaniu wieczystym.

**5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

Spółka wynajmuje następujące lokale:

| rodzaj pomieszczeń | adres | umowa z dnia |
|---|---|---|
| serwerownia | Gdańsk, ul. 3 Lipy 3 | 2012.06.01 |
| biurowe | Warszawa, ul. Kwitnącego Sadu 3 | 2014.04.15 |
| magazynowe | Gdańsk, ul. Wodnika 50 | 2014.06.05 |
| biurowe | Kraków, ul. Josepha Conrada 37 | 2024.07.24 |
| biurowe | Warszawa, ul. Domaniewska 44A | 2016.01.22 |
| biurowe | Police, ul. Piaskowa 101 | 2016.10.11 |
| biurowe | Poznań, ul. 28 Czerwca 1956 nr 406 | 2016.11.08 |
| biurowe | Wrocław, ul. Klecińska 123 | 2020.08.03 |
| biurowe | Katowice, ul. Ligocka 103/1C | 2022.09.02 |
| biurowe | Gdańsk, ul. Azymutalna 11 | 2023.03.28 |

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów, które spełniają kryteria wymagające ich odrębnego ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

**6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;**

Nie dotyczy.

**7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

| Tytuł | stan na 2025.07.01 | zwiększenie | zmniejszenie | stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 | 1 124 557,85 | 0,00 | 1 124 557,85 |

**8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

Kapitał Akcyjny Spółki według stanu na dzień 2026.06.30 roku wynosi 1 009 417,60 PLN. Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł na 1 akcję. Struktura przedstawia się następująco:

| Podmiot | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w liczbie głosów |
|---|---|---|---|---|
| APN Promise S.A. | 3 913 903 | 38,77% | 3 913 903 | 38,77% |
| Rafał Chomicz | 1 689 999 | 16,74% | 1 689 999 | 16,74% |
| Dariusz Gryzio | 840 000 | 8,32% | 840 000 | 8,32% |
| Piotr Serkowski | 785 118 | 7,78% | 785 118 | 7,78% |
| Jadwiga Kotarska | 693 439 | 6,87% | 693 439 | 6,87% |
| Pozostałe | 2 171 717 | 21,51% | 2 171 717 | 21,51% |
| Razem | 10 094 176 | 100,00% | 10 094 176 | 100,00% |

Na akcje Sevenet S.A. składają się: akcje A, B, C, D, E, F, G i H o łącznej ilości akcji 10 094 176 sztuk.

| Serie Akcji | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w liczbie głosów, % |
|---|---|---|---|---|
| Seria A – akcje na okaziciela | 5 880 000 | 58,25% | 5 880 000 | 58,25% |
| Seria B – akcje na okaziciela | 796 533 | 7,89% | 796 533 | 7,89% |
| Seria C – akcje na okaziciela | 333 825 | 3,31% | 333 825 | 3,31% |
| Seria D – akcje na okaziciela | 316 000 | 3,13% | 316 000 | 3,13% |
| Seria E – akcje na okaziciela | 600 610 | 5,95% | 600 610 | 5,95% |
| Serie F – akcje na okaziciela | 380 545 | 3,77% | 380 545 | 3,77% |
| Serie G – akcje na okaziciela | 1 619 997 | 16,05% | 1 619 997 | 16,05% |
| Serie H – akcje na okaziciela | 166 666 | 1,65% | 166 666 | 1,65% |
| **Razem** | **10 094 176** | **100,00%** | **10 094 176** | **100,00%** |

**9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;**

Z wypracowanego zysku netto w kwocie 12.071.760,55 PLN Zarząd rekomenduje przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy w wysokości 1,05 PLN na 1 akcję tj kwotę 10.598.884,80 PLN. Pozostałą część w kwocie 1.472.875,75 PLN przenieść na kapitał zapasowy Spółki.

**11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

| Tytuł | Stan na 2025.07.01 | Zwiększenia | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|---|---|
| Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| Rezerwa na audyt finansowy | 31 000,00 | 32 000,00 | 0,00 | 31 000,00 | 32 000,00 |
| Rezerwa na koszty serwisu | 348 929,35 | 604 050,43 | 0,00 | 560 800,79 | 392 178,99 |
| Rezerwy na koszty subskrypcji | 490 265,20 | 5 234 553,22 | 0,00 | 3 259 510,15 | 2 465 308,27 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 309 647,00 | 38 607,00 | 0,00 | 0,00 | 348 254,00 |
| **Podsumowanie** | **1 299 841,55** | **5 909 210,65** | **0,00** | **3 851 310,94** | **3 357 741,26** |

**12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat;

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zaciągniętych pożyczek i spłat rat leasingowych, a ich struktura przedstawia się następująco:

| Tytuł | do 1 roku | 1-3 lata | 3-5 lat | powyżej 5 lat |
|---|---|---|---|---|
| Pożyczki | 8 854 484,49 | 10 058 438,46 | 2 832,26 | 0,00 |
| Leasingi | 811 208,14 | 835 444,45 | 279 410,23 | 0,00 |
| **Tytuł** | **9 665 692,63** | **10 893 882,91** | **282 242,49** | **0,00** |

**13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:**

1. Kredyt wielocelowy z limitem 10 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA

Zabezpieczenia:

· Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową Kredytobiorcy i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art.97 ustawy Prawo Bankowe z tytułu udzielenia limitu i wystawienia weksla,

· Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 500 000,00 PLN na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Tuwima 25, dla której Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku III Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o nr GD1G/00093557/0, stanowiącej własność Kredytobiorcy,

· Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości (budynków, budowli),

· Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA.

***Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki to 7.500.000 PLN; forma zabezpieczenia: Hipoteka na nieruchomości***

**Kredyty i pożyczki**

Spółka na dzień 2026.06.30 posiada następujące umowy kredytowe i umowy pożyczek:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 10 000 000,00 PLN (7 000 000,00 PLN w rachunku bieżącym, 3 000 000,00 PLN na gwarancje) zawarty z Bankiem PKO BP SA – termin obowiązywania umowy przypada na 2027.10.12

W ramach limitu tego kredytu dostępna jest możliwość udzielania gwarancji w obrocie krajowym z terminem do 2027.12.31.

1. Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 2026.06.30 wynosi 0,00 PLN.
2. Kredyt odnawialny z mBank limit 5 000 000,00 PLN, stan wykorzystania na dzień 2026.06.30 to 0,00 PLN
3. Kredyt w rachunku bieżącym w mBank limit 10 000 000,00 PLN, stan wykorzystania na dzień 2026.06.30 to 0,00 PLN.
4. Pożyczki na finansowanie projektów ZO, zabazpieczone wekslem in blanco

| Pożyczkodawca | Nr pożyczki | Ilośc rat | Kwota zaciągniętej pożyczki | Saldo na dzień 30.06.2026 w PLN | Waluta spłaty | Saldo na dzień 30.06.2026 w USD | Tremin spłaty ostatniej raty |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| De Lage Landen Leasing Polska SA | 45628/26 | 39m | 105 920,20 PLN | 100 709,02 PLN | PLN | nd | 2029-06-20 |
| De Lage Landen Leasing Polska SA | 45213/25 | 39m | 2 525 066,67 PLN | 2 149 021,73 PLN | PLN | nd | 2029-03-20 |
| De Lage Landen Leasing Polska SA | 45214/25 | 39m | 20 262,91 PLN | 17 245,28 PLN | PLN | nd | 2029-03-20 |
| De Lage Landen Leasing Polska SA | 45212/25 | 12m | 1 571 929,02 PLN | 1 260 677,87 PLN | PLN | nd | 2027-04-20 |
| BPCE Equipment Solutions Polska Sp.zo.o. | 100714 | 13q | 15 870,42 USD | 40 730,64 PLN | USD | 10 801,59 USD | 2028-11-05 |
| BPCE Equipment Solutions Polska Sp.zo.o. | 100703 | 13q | 3 157 825,27 USD | 8 101 389,37 PLN | USD | 2 148 453,74 USD | 2028-11-05 |
| BPCE Equipment Solutions Polska Sp.zo.o. | 100719 | 3y | 2 967 833,00 USD równowartość 10 943 330,09 PLN | 7 245 981,30 PLN | PLN | nd | 2028-02-05 |

**14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

| Tytuł | Stan na 2025.07.01 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| Koszty z tytułu długoterminowych usług serwisowych | 37 316 489,64 | 56 880 724,15 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 853 856,00 | 6 357 942,00 |
| **podsumowanie** | **42 170 345,64** | **63 238 666,15** |

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

| Tytuł | Stan na 2025.07.01 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| Koszty z tytułu krótkoterminowych usług serwisowych i subskrypcji | 37 520 775,21 | 55 541 593,68 |
| Ubezpieczenia od wszystkich ryzyk | 25 709,00 | 37 796,99 |
| Domeny, licencje, abonamenty | 121 414,67 | 201 740,98 |
| Ubezpieczenie samochodów | 72 032,18 | 115 314,23 |
| Podatek od nieruchomości | 9 279,50 | 9 645,50 |
| ZFŚS | 160 619,32 | 165 924,59 |
| Prenumerata | 4 545,02 | 12 464,41 |
| Pozostałe | 32 447,79 | 18 837,37 |
| VAT naliczony następny okres (07); Zaliczka na podatek CIT | 117 176,34 | 119 350,34 |
| Naliczone premie CISCO w następnym okresie bilansowym | 780 193,70 | 0,00 |
| **podsumowanie** | **38 844 192,73** | **56 222 668,09** |

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

| Tytuł | Stan na 2025.07.01 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| Krótkoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji | 42 628 054,97 | 62 282 932,15 |
| Długoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji | 46 923 806,37 | 63 682 330,04 |
| Inne bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| **podsumowanie** | **89 551 861,34** | **125 965 262,19** |

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

Rozliczenie kosztów długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji:

| Nazwa pozycji | Nazwa pozycji | Stan na 2025.06.30 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|
| Długoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych | aktywa A. V. 2. | 37 316 489,64 | 56 880 724,15 |
| Krótkoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych | aktywa B. IV. | 38 844 192,73 | 56 222 668,09 |
| **podsumowanie** | | **76 160 682,37** | **113 103 392,24** |

Pożyczki:

| Pozycje bilansu | Nazwa pozycji | Stan na 2025.07.01 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|
| Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki | pasywa B. II. 3. a. | 0,00 | 10 061 270,72 |
| Zobowiązania krotkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki | pasywa B. III. 3. a. | 0,00 | 8 854 484,49 |
| **podsumowanie** | | **0,00** | **18 915 755,21** |

Wartość kredytów bankowych wykorzystanych na dzień 2026.06.30 wynosi 0,00 PLN. Saldo bilansowe dotyczy finansowania projektów ZO lub ZO2 i odzwierciedla środki związane z ich finansowaniem. Nie stanowi ono niewykorzystanych limitów bankowych.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych:

| Pozycje bilansu | Nazwa pozycji | Stan na 2025.07.01 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|---|
| Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe | pasywa B. II. 3. c. | 853 873,10 | 1 114 854,68 |
| Zobowiązania krotkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe | pasywa B. III. 3. c. | 796 868,49 | 811 208,14 |
| | **podsumowanie** | **1 650 741,59** | **1 926 062,82** |

**16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

Wykaz zobowiązań warunkowych nie ujętych w bilansie:

1. Weksel in blanco - zabezpieczenie umowy o kredyt odnawialny w mBank - 5.000.000,00 zł

2. Weksel in blanco - zabezpieczenie umowy o kredyt w rachunku bieżącym w mBank - 10.000.000,00zł

3. Weksel in blanco - zabezpieczenie umowy o kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym w PKO BP - 10.000.000,00 zł

4. Hipoteka - zabezpieczenie kredytu wielocelowego w rachunku bieżącym w BKP BP - 7.500.000,00 zł

***Łączna wartość zobowiązań warunkowych nie ujętych w bilansie wynosi 32.500.000 PLN***

**17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

**a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**

**b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**

**c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.**

Nie dotyczy.

**18)** Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 2026.06.30 wynoszą łącznie 57 814,35 PLN

**19) Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług**

Nie dotyczy.

**20) Informacja, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.**

Nie dotyczy.

**2.**

**1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

| Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura terytorialna | Poprzedni rok | Udział procentowy w całości | Bieżący rok | Udział procentowy w całości |
|---|---|---|---|---|
| Kraj | 141 361 107,37 | 97,24% | 205 847 453,03 | 99,89% |
| Eksport oraz WDT | 4 007 677,31 | 2,76% | 231 597,61 | 0,11% |
| **Podsumowanie** | **145 368 784,68** | **100,00%** | **206 079 050,64** | **100,00%** |

| Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura rzeczowa | Poprzedni rok | Udział procentowy w całości | Bieżący rok | Udział procentowy w całości |
|---|---|---|---|---|
| Sprzęt | 47 816 493,47 | 32,89% | 97 302 090,39 | 47,22% |
| Serwis | 69 252 028,26 | 47,64% | 57 191 225,29 | 27,75% |
| Subskrypcje | 10 344 874,52 | 7,12% | 31 462 758,75 | 15,27% |
| Usługi | 17 628 428,51 | 12,13% | 19 790 890,37 | 9,60% |
| Pozostałe | 326 959,92 | 0,22% | 332 085,84 | 0,16% |
| **Podsumowanie** | **145 368 784,68** | **100,00%** | **206 079 050,64** | **100,00%** |

**2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

**a) amortyzacji,**

**b) zużycia materiałów i energii,**

**c) usług obcych,**

**d) podatków i opłat,**

**e) wynagrodzeń,**

**f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,**

**g) pozostałych kosztach rodzajowych;**

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wersji porównawczej.

**3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

**4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

| Czas zalegania towarów w magazynie | Wartość |
|---|---|
| od 1 do 2 lat | 0,00 |
| od 2 do 3 lat | 0,00 |
| powyżej 3 lata | 29 501,63 |
| **wartość odpisów aktualizujących zapasy na 2026.06.30** | **29 501,63** |

**5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;**

Nie dotyczy.

**6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;**

| Tytuł | Stan na 2025.06.30 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| **Wynik brutto podatkowy** | **2 120 509,40** | **13 816 471,55** |
| Podatek bieżący | 0,00 | 3 210 190,00 |
| Podatek odroczony | -569 388,00 | -1 465 479,00 |
| **Razem podatek** | **-569 388,00** | **1 744 711,00** |

Zestawienie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

| DANE w PLN | kwota za poprzedni rok obrotowy | kwota za bieżący rok obrotowy |
|---|---|---|
| **A. Zysk (strata) brutto za dany rok** | **2 120 509,40** | **13 816 471,55** |
| **B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów podatkowych), w tym:** | **0,00** | **0,00** |
| **C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:** | **69 272 324,25** | **78 201 338,64** |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 69 149 833,43 | 77 738 272,13 |
| Produkcja w toku | 0,00 | 215 665,24 |
| Różnice z przeszacowania (art.15a) | 132 446,51 | 90 663,13 |
| Odpis aktualizujący (art. 12 ust.1 pkt 4d) | 2 487,65 | 0,00 |
| Naliczone odsetki od pożyczki (art. 12 ust 4 pkt 2) | -13 552,08 | 156 063,73 |
| Inne | 1 108,74 | 674,41 |
| **D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych roku bieżącego jako rozliczenia międzyokresowe przychodów tym:** | **65 673 021,87** | **113 347 098,85** |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 65 673 021,87 | 113 347 098,85 |
| **E. koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:** | **56 349 559,76** | **65 375 093,90** |
| Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 10 pkt 21) | 5 195,18 | 2 219,85 |
| Odpisy amortyzacyjne NKUP (art.16 ust.1 pkt 4) | 1 040 288,14 | 978 192,64 |

| | | |
|---|---|---|
| Wpłaty na PFRON (art.. 16 ust. 1 pkt 36) | 110 420,00 | 73 722,00 |
| Kwoty wypłacone pracownikom tytułem diety/ryczałtu za nocleg ponad limit | 72 115,75 | 70 958,45 |
| Koszty reprezentacji (art. 16 ust.1 pkt 28) | 66 763,04 | 45 114,47 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 52 598 831,90 | 55 696 108,34 |
| Przekazana darowizna (art. 16 ust.1 pkt 14) | 115 250,60 | 167 343,66 |
| Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt 27) | 1 733 267,78 | 5 870 603,65 |
| Odpisy z ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9) | 325 538,76 | 312 368,62 |
| Różnice z przeszacowania (art.15a) | 55 811,30 | 769 335,48 |
| Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust.1 pkt 37) | 15 090,95 | 32 100,00 |
| Odpis aktualizujący należności art. 16 ust. 2a pkt 1b | 0,00 | 1 124 557,85 |
| Róznice kursowe od zapłaty kwoty VAT przy zapłacie zobowiązania w walucie obcej | 0,00 | 7 378,81 |
| Ubezpieczenie OC Członków Zarządu (art. 16 ust 1 pkt 38a) | 25 358,53 | 25 000,00 |
| Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art. 16 ust.1 pkt 22) | 11 467,65 | 12 314,76 |
| 25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art. 16 ust.1 pkt 51) | 162 853,83 | 125 118,69 |
| Inne | 11 306,35 | 51 448,43 |
| Ubezpieczenie samochodu osobowego ponad ustaloną proporcję (art. 16 ust 1 pkt 49) | 0,00 | 11 208,20 |
| **F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:** | **0,00** | **0,00** |
| **G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:** | **53 694 676,86** | **88 877 818,28** |
| Dokonane wpłaty na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9) | 371 135,74 | 315 684,41 |
| Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16 ust. 1 pkt 4) | 75 686,58 | 0,00 |
| Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt. 27) | 4 237 845,54 | 3 851 310,94 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 48 195 556,44 | 83 979 078,44 |
| Raty kapitałowe leasingu finansowego (art. 17b ust.1) | 814 452,56 | 731 744,49 |
| **H. Strata z ubiegłych lat, w tym:** | **0,00** | **0,00** |
| **I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:** | **1 176 089,92** | **8 563 771,03** |
| Odliczenia od dochodu - darowizny | 115 250,60 | 167 343,66 |
| Odliczenia od dochodu - składki członkowskie | 15 090,95 | 32 100,00 |
| Ulga na wspieranie kultury i sportu art.18ee | 0,00 | 42 825,21 |
| Ulga B+R za rok podatkowy | 1 045 748,37 | 4 488 138,49 |
| Ulga B+R za 2024/2025, nieodliczona w roku poprzednim | 0,00 | 3 833 363,67 |
| **J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym** | **0,00** | **16 895 736,35** |
| **K. Podatek dochodowy** | **0,00** | **3 210 190,00** |

**7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;**

Nie dotyczy.

**8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Nie dotyczy.

**9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

| Wyszczególnienie | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Planowane nakłady na kolejny rok obrotowy |
|---|---|---|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 512 838,47 | 200 000,00 |
| *w tym: oprogramowanie* | *512 838,47* | *200 000,00* |
| 2. Środki trwałe | 893 898,11 | 700 000,00 |
| *w tym: maszyny i urządzenia* | *829 312,75* | *650 000,00* |
| *w tym: urządzenia techniczne* | *21 500,00* | *50 000,00* |
| *w tym: inne środki trwałe* | *43 085,36* | *0,00* |
| **RAZEM NAKŁADY** | **1 406 736,58** | **900 000,00** |
| *w tym: na ochronę środowiska* | *21 500,00* | *20 000,00* |

**10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie występowały.

**11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

| Specyfikacja kosztów dot. ulgi B+R | Kwota |
|---|---|
| Wynagrodzenia brutto | 3 572 376,04 |
| Narzuty na wynagrodzenia brutto | 587 611,42 |
| Licencje/Subskrypcje | 0,00 |
| Amortyzacja ŚT | 328 151,03 |
| **Suma kosztów** | **4 488 138,49** |
| **Wartość ulgi podatkowej w CIT – 19% podatku** | **852 746,00** |

W roku 2025/2026 Spółka pomniejszyła podstawę opodatkowania o ulgę B+R w następujący sposób: A) Kwotę 4 488 138,49 zł za ulgę dotyczącą roku bieżącego, B) Kwotę 3 833 363,67 zł za niewykorzystaną ulgę z roku poprzedniego

**12). Informacje o strukturze kosztów lub opłatach, o których mowa w art. 14 i art. 15 ustawy z dnia 19 lipca 2019r o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności**

Nie dotyczy profilu Spółki

**13) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

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

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 124/A/NBP/2026 z dnia 2026.06.30:

- Kurs USD – 3,7708
- Kurs EUR – 4,2963

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

| Tytuł | Stan na 2025.07.01 | Stan na 2026.06.30 |
|---|---|---|
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 16 180 988,89 | 24 857 068,59 |
| Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| **Razem środki pieniężne** | **16 180 988,89** | **24 857 068,59** |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 |
| **Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych** | **16 180 988,89** | **24 857 068,59** |

**5. Informacje o:**

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

Nie wystąpiły.

**2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

Nie wystąpiły.

**3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**

| Tytuł | Poprzedni rok | Bieżący rok |
|---|---|---|
| Średnioroczne zatrudnienie | 114,92 | 115,00 |
| Zarząd | 5,00 | 5,00 |
| Pracownicy umysłowi | 107,00 | 106,17 |
| Pracownicy fizyczni | 2,00 | 2,00 |
| Urlop wychowawczy | 0,00 | 0,00 |

Stan zatrudnienia na 2026.06.30 wynosił 115 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

**4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;**

| Tytuł | Poprzedni rok | Bieżący rok |
|---|---|---|
| Zarząd Spółki | 2 586 610,00 | 3 252 633,00 |
| Rada Nadzorcza | 48 000,00 | 74 000,00 |
| **Podsumowanie** | **2 634 610,00** | **3 326 633,00** |

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji danych wynagrodzeń Zarządu za rok poprzedni dokonano stosownej korekty, wynikającej z rozbieżności w danych źródłowych przygotowanych w ramach procesu kadrowo-płacowego. **Było**: poprzedni rok 1.254.000 PLN; **jest** 2.586.610,00 PLN. Korekta nie ma wpływu na wynik finansowy za rok ubiegły.

**5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;**

Nie występowały.

**6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

**a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**

**b) inne usługi atestacyjne,**

**c) usługi doradztwa podatkowego,**

**d) pozostałe usługi.**

| Tytuł wynagrodzenia | Kwota wypłacona | Kwota należna |
|---|---|---|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 8 000,00 | 32 000,00 |
| Inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| **Podsumowanie** | **8 000,00** | **32 000,00** |

Dane podano w wartości netto.

**6.**

**1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Nie wystąpiły przychody i koszty mające istotny wpływ na dane sprawozdawcze w roku obrotowym 2025/2026

**2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Nie wystąpiły.

**3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) , w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;**

Nie występowały.

**4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane za rok bieżący oraz poprzedni są w pełni porównywalne.

**7.**

**1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

**a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**

**b) procentowym udziale,**

**c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**

**d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**

**e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**

**f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**

**g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;**

**Informacja o wspólnych przedsięwzięciach realizowanych w okresie 2025.07.01 – 2026.06.30**

| 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym | **Przedsięwzięcie nr 1 - Lider** |
|---|---|
| **a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,** | Rozbudowa systemu serwerów kasetowych HPE Synergy o trzecią jednostkę integrującą serwery (frame) i dwa serwery kasetowe." nr sprawy 532500421 |
| **b) procentowym udziale,** | 50% |
| **c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,** | nie dotyczy |
| **d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,** | nie dotyczy |
| **e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,** | nie dotyczy |
| **f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,** | Wartość kontraktu 560 800,00 zł<br>Przychody 560 800,00 zł<br>Koszty 463 538,62 zł |
| **g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;** | nie dotyczy |

| 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym | **Przedsięwzięcie nr 2 - Członek** |
|---|---|
| **a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,** | Dostawa, montaż i uruchomienie urządzeń sieciowych dla potrzeb kontenerów Tetra; nr postępowania: P/1400/21127310/00000464/2026 |
| **b) procentowym udziale,** | 49,83% |
| **c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,** | nie dotyczy |
| **d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,** | nie dotyczy |
| **e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,** | nie dotyczy |
| **f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,** | Wartość kontraktu 4 175 115,00 zł<br>Przychody: 628 945,05 zł<br>Koszty 389 724,37 zł |
| **g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;** | nie dotyczy |

| 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym | **Przedsięwzięcie nr 3 - Lider** |
|---|---|
| **a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,** | DZP-12/2026 Dostawa sprzętu i rozbudowa systemów informatycznych", numer postępowania: 1277893 |
| **b) procentowym udziale,** | 50% |
| **c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,** | nie dotyczy |
| **d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,** | nie dotyczy |
| **e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,** | nie dotyczy |
| **f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,** | Wartosc kontraktu: 5 988 000,00 zł<br>Przychody: 4 143 624,14 zł<br>Koszty 3 363 735,77 zł |
| **g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;** | nie dotyczy |

**2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;**

Nie dotyczy

**3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Nie dotyczy

**4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając**

**ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

**a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**

Nie dotyczy

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**

Nie dotyczy

**c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i**

**ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**

**- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,**

**- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,**

**- wartość aktywów,**

**- przeciętne roczne zatrudnienie,**

Nie dotyczy

**d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;**

Jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

**5) informacje o:**

**a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, a nie są przedmiotem konsolidacji.**

Nie dotyczy

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;**

Nie dotyczy

**6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy

**8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie**

Nie dotyczy

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

Zarząd Spółki nie widzi zagrożeń mających znaczący wpływ na kontynuowanie działalności.

**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

## Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka odstąpiła od wyceny instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia z uwagi na zasadę istotności. Koszty transakcyjne wynosiły poniżej 0,0001% ich wartości początkowej, co pozwoliło na odniesione ich bezpośrednio w koszty bieżącego okresu. Uproszczenie to pozostaje bez istotnego wpływu ma jasność i rzetelność sprawozdania finansowego.

| Kategoria instrumentu finansowego + charakterystyka | Wartość bilansowa na 30.06.2026 | Kapitał | Odsetki |
|---|---|---|---|
| **Pożyczki udzielone** - Należności z tytułu udzielonych pożyczek, których termin spłaty przypada w okresie do 12 miesięcy. | 7 163 495,34 | 7 007 410,00 | 156 085,34 |
| **Środki pieniężne na rachunkach bankowych** - Środki na rachunkach bieżących, zapewniają płynność finansową i stałą zdolność do regulowania bieżących zobowiązań. | 24 857 068,59 | 24 857 068,59 | 0,00 |
| **Pożyczki otrzymane** - Otrzymane kredyty długoterminowe, których termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy, zaciągnięte dla sfinansowanie projektów ZO lub ZO2. | 10 061 270,72 | 10 061 270,72 | 0,00 |
| **Pożyczki otrzymane** - Otrzymane kredyty krótkoterminowe, których termin spłaty przypada do 12 miesięcy, zaciągnięte dla sfinansowanie projektów ZO lub ZO2. | 8 854 484,49 | 8 854 484,49 | 0,00 |
| **Razem instrumenty finansowe** | **42 081 834,65** | **41 925 749,31** | **156 085,34** |

Spółka nie wycenia instrumentów finansowych w wartości godziwej

**Ryzyko finansowe**

| Rodzaj ryzyka | Rodzaj pożyczki | Opis |
|---|---|---|
| Ryzyko kredytowe | udzielone/ otrzymane | Prawne zabezpieczenie transakcji stanowi ochrona przed ryzykiem kredytowym. W tym celu zastosowano weksle in blanco. |
| Ryzyko płynności | udzielone/ otrzymane | Spółka stale utrzymuje rezerwę płynnościową w walucie obcej oraz w PLN, co zapewnia pełną ciągłość obsługi zadłużenia. |
| Ryzyko walutowe | udzielone/ otrzymane | Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe w USD i EUR jest w pełni zneutralizowane poprzez mechanizm hedgingu naturalnego. |
| Ryzyko stopy procentowej | udzielone/ otrzymane | Ryzyko wzrostu stóp procentowych zostaje całkowicie wyeliminowane, ponieważ umowy są objęte stałą stopą oprocentowania. |

| Rodzaj pożyczki | Kapitał pożyczki na dzień 30.06.2026 | Oprocentowanie | Termin spłaty | Zabezpieczenie |
|---|---|---|---|---|
| Pożyczka udzielona | 4 000 000,00 | 5,86% | 2026-07-10 | weksel in blanco |
| Pożyczka udzielona | 3 007 410,00 | 5,86% | 2026-07-15 | weksel in blanco |
| Pożyczka otrzymana | 100 709,02 | stałe | 2029-06-20 | weksel in blanco |
| Pożyczka otrzymana | 2 149 021,73 | stałe | 2029-03-20 | weksel in blanco |
| Pożyczka otrzymana | 17 245,28 | stałe | 2029-03-20 | weksel in blanco |
| Pożyczka otrzymana | 1 260 677,87 | stałe | 2027-04-20 | weksel in blanco |
| Pożyczka otrzymana | 40 730,64 | stałe | 2028-11-05 | weksel in blanco |
| Pożyczka otrzymana | 8 101 389,37 | stałe | 2028-11-05 | weksel in blanco |
| Pożyczka otrzymana | 7 245 981,30 | stałe | 2028-02-05 | weksel in blanco |

Spółka nie posiada instrumentów finansowych pochodnych. Nie występują pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17.11.2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawnienia i prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2024 r. poz 1750)