# POLTRONIC S.A.

## RAPORT KWARTALNY

## za okres III kwartału 2026 roku

Wrocław, 13 listopada 2026 r.

**Podstawowe informacje o Emitencie ..... 3**

1.1. Dane rejestrowe ..... 3

1.2. Przedmiot działalności ..... 3

1.3. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej ..... 3

1.4. Informacja o ilości osób zatrudnionych ..... 3

1.5. Informacja o strukturze akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu ..... 3

1.6. Informacja o składzie osobowym zarządu i rady nadzorczej ..... 4

**2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta ..... 4**

2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdań finansowych w tym informacje o zmianie zasad polityki rachunkowości ..... 4

2.2. Wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych ..... 9

2.3. Dane finansowe ..... 9

2.3.1. Rachunek Zysków i Strat ..... 10

2.3.2. Rachunek Przepływów Pieniężnych ..... 11

2.3.3. Bilans ..... 12

2.3.4. Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym ..... 15

**3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale . 16**

**4. Informacja Zarządu, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował inicjatywę w obszarze rozwoju prowadzonej działalności ..... 16**

**5. Stanowisko Zarządu odnośnie poziomu realizacji prognoz wyników finansowych Emitenta na rok 2026 ..... 16**

**6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji ... 17**

## Podstawowe informacje o Emitencie

### 1.1. Dane rejestrowe

| | |
|---|---|
| **Nazwa firmy:** | **POLTRONIC S.A.** |
| **Forma prawna:** | Spółka akcyjna |
| **Kapitał zakładowy:** | 3.579.000 złotych |
| **KRS:** | 0000349566 |
| **NIP:** | 895-196-27-48 |
| **REGON:** | 021138067 |
| **Adres:** | ul. gen. W. Sikorskiego 26, 53-659 Wrocław |
| **Telefon:** | (+48 71) 725 40 48 |
| **e-mail:** | inwestorzy@poltronic.eu |
| **www:** | www.poltronic.eu |

### 1.2. Przedmiot działalności

Poltronic Spółka Akcyjna („Emitent", „Spółka") rozpoczęła działalność operacyjną w 2010 roku.

Poltronic S.A. jest importerem i dystrybutorem produktów elektrotechnicznych, specjalizującym się w dostarczaniu oświetlenia i asortymentu LED (marka NEXTEC) oraz podzespołów elektronicznych i serwisu sprzętu IT (marka QVERTECH).

Klientami spółki są głównie dystrybutorzy prowadzący handel detaliczny i hurtowy oraz klienci biznesowi: firmy produkcyjne i usługowe. Spółka nie prowadzi punktów sprzedaży detalicznej.

### 1.3. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

### 1.4. Informacja o ilości osób zatrudnionych

Na dzień 30 września 2026 roku liczba osób zatrudnionych przez Spółkę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła 10 osób.

### 1.5. Informacja o strukturze akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień przekazania raportu, tj. na dzień 13 listopada 2026 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki jest następująca:

**Akcjonariat:**

| Imię i nazwisko (nazwa) | Liczba akcji | Ilość głosów | Udział w kapitale podstawowym |
|---|---|---|---|
| Jarosław Leszczyszyn | 4 623 830 | 4 623 830 | 64,60% |
| Marek Kołodziejski | 1 200 740 | 1 200 740 | 16,77% |
| Pozostali | 1 333 430 | 1 333 430 | 18,63% |
| **Razem** | **7 158 000** | **7 158 000** | **100,00%** |

### 1.6. Informacja o składzie osobowym zarządu i rady nadzorczej

Na dzień przekazania raportu tj. na dzień 13 listopada 2026 roku skład osobowy organów Spółki jest następujący:

**Zarząd:**

| Imię i nazwisko | Funkcja |
|---|---|
| Marek Kołodziejski | Prezes Zarządu |

**Rada Nadzorcza:**

| Imię i nazwisko | Funkcja |
|---|---|
| Jarosław Leszczyszyn | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Magdalena Jakubiak | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Rafał Pankała | Członek Rady Nadzorczej |
| Gerard O' Keeffe | Członek Rady Nadzorczej |
| Piotr Kołodziejski | Członek Rady Nadzorczej |

## 2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

### 2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdań finansowych w tym informacje o zmianie zasad polityki rachunkowości

Dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Emitenta opisanymi w Sprawozdaniu Finansowym za 2025 rok, opublikowanym raporcie rocznym w dniu 20 marca 2026 roku.

Istotne zasady rachunkowe przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zostały przedstawione poniżej, zaś dane finansowe wykazane są pkt. 2.3.

W okresie objętym raportem nie nastąpiła zmiana w stosowanych przez Emitenta zasadach polityki rachunkowości.

**Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą"). Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej Spółki, jej zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli:

| Kategoria wartości niematerialnych i prawnych | Roczna stopa amortyzacji |
|---|---|
| Oprogramowanie komputerowe | 20% |
| Platforma B2B | 10% |
| Znaki towarowe | 2,5% |

**Środki trwałe**

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

| Kategoria środków trwałych | Roczna stopa amortyzacji |
|---|---|
| Budynki i lokale | 10% |
| Maszyny i urządzenia | 10-30% |
| Środki transportu | 20-40% |
| Wyposażenie i inne środki | 10-100% |

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe**

Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny - jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona - zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

**Leasing**

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

W przypadku umów leasingu operacyjnego spełniającego warunki do uznania dla celów bilansowych jako leasing finansowy - przedmiot umowy ujmowany jako składnik aktywów trwałych, a drugostronnie jako zobowiązanie finansowe. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

**Zapasy**

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

**Należności**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty

w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

**Środki pieniężne**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

**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.

**Kapitały własne**

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

**Rezerwy**

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

**Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

**Podatek dochodowy**

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

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

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, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłości, 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 Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

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

**Przychody ze sprzedaży**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.

## 2.2. Wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

## 2.3. Dane finansowe

Zamieszczone w raporcie dane finansowe zostały wyrażone w złotych.

## 2.3.1. Rachunek Zysków i Strat

| | Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | 3 kwartał od 01.07.2026 do 30.09.2026 | narastająco od 01.01.2026 do 30.09.2026 | 3 kwartał od 01.07.2025 do 30.09.2025 | narastająco od 01.01.2025 do 30.09.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** | **3 081 576,15** | **9 191 946,77** | **3 329 991,41** | **10 053 558,69** |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 20 618,61 | 55 509,68 | 16 409,86 | 52 481,52 |
| II. | Zmiana stanu produktów | 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 | 3 060 957,54 | 9 136 437,09 | 3 313 581,55 | 10 001 077,17 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **2 868 089,21** | **8 626 041,14** | **3 124 648,35** | **9 450 245,74** |
| I. | Amortyzacja | 21 132,16 | 69 773,25 | 24 647,49 | 73 942,47 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 51 656,68 | 138 651,04 | 55 443,91 | 201 231,81 |
| III. | Usługi obce | 574 084,60 | 1 881 152,33 | 488 372,85 | 1 459 871,46 |
| IV. | Podatki i opłaty | 5 232,32 | 18 168,86 | 4 857,48 | 15 052,38 |
| - | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 485 165,24 | 1 473 066,39 | 504 299,79 | 1 462 028,30 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 86 268,59 | 245 231,06 | 76 961,20 | 239 352,72 |
| - | emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 46 117,23 | 96 368,73 | 97 763,24 | 273 204,15 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów | 1 598 432,39 | 4 703 629,48 | 1 872 302,39 | 5 725 562,45 |
| **C.** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **213 486,94** | **565 905,63** | **205 343,06** | **603 312,95** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **7 813,27** | **11 963,32** | **7 439,45** | **31 331,01** |
| I. | Zysk ze zbycia 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 | 7 813,27 | 11 963,32 | 7 439,45 | 31 331,01 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **64 755,54** | **203 624,34** | **19 088,18** | **39 244,85** |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 6 695,42 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 64 755,54 | 196 928,92 | 19 088,18 | 39 244,85 |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej** (C+D-E) ***(EBIT)*** | **156 544,67** | **374 244,61** | **193 694,33** | **595 399,11** |
| **-** | **Zysk (strata) z dział. operac. bez amortyzacji *(EBITDA)*** | **177 676,83** | **444 017,86** | **218 341,82** | **669 341,58** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3 418,11** |
| 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, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 418,11 |
| **H.** | **Koszty finansowe** | **47 760,66** | **103 111,84** | **39 632,16** | **98 078,59** |
| I. | Odsetki | 18 064,42 | 56 842,62 | 31 667,27 | 86 977,27 |
| - | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 29 696,24 | 46 269,22 | 7 964,89 | 11 101,32 |
| **I.** | **Zysk (strata) brutto** (F+G-H) ***(EBT)*** | **108 784,01** | **271 132,77** | **154 062,17** | **500 738,63** |
| J. | Podatek dochodowy | 23 968,36 | 64 284,37 | 32 244,46 | 110 710,11 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **L.** | **Zysk (strata) netto** (I-J-K) ***(EAT)*** | **84 815,65** | **206 848,40** | **121 817,71** | **390 028,52** |

## 2.3.2. Rachunek Przepływów Pieniężnych

| | Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | 3 kwartał od 01.07.2026 do 30.09.2026 | narastająco od 01.01.2026 do 30.09.2026 | 3 kwartał od 01.07.2025 do 30.09.2025 | narastająco od 01.01.2025 do 30.09.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 84 815,65 | 206 848,40 | 121 817,71 | 390 028,52 |
| II. | Korekty razem: | 172 087,58 | 801 167,91 | -294 575,58 | -361 841,84 |
| 1. | Amortyzacja | 21 132,16 | 69 773,25 | 24 647,49 | 73 942,47 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 18 064,42 | 56 842,62 | 31 667,27 | 86 977,27 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 6 695,42 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -84 938,40 | -370 593,90 | 22 715,56 | -204 218,61 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 40 454,85 | 609 045,24 | -587 134,77 | 13 690,22 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 198 347,06 | 705 131,99 | 198 543,49 | -109 596,36 |
| 8. | Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -37 982,36 | -325 906,76 | 11 582,29 | -264 916,15 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 17 009,85 | 50 180,05 | 3 403,09 | 42 279,32 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | **256 903,23** | **1 008 016,31** | **-172 757,87** | **28 186,68** |
| **B.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 32 113,82 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie w. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 32 113,82 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 38 809,24 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie w. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 38 809,24 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **0,00** | **-6 695,42** | **0,00** | **0,00** |
| **C.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | | | | |
| I. | Wpływy | 90 032,02 | 0,00 | 247 582,52 | 410 411,80 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 90 032,02 | 0,00 | 247 582,52 | 410 411,80 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 26 451,43 | 764 540,04 | 39 180,69 | 466 626,83 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 357 715,15 | 0,00 | 357 715,15 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 325 497,51 | 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 zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 8 387,01 | 24 484,76 | 7 513,42 | 21 934,41 |
| 8. | Odsetki | 18 064,42 | 56 842,62 | 31 667,27 | 86 977,27 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **63 580,59** | **-764 540,04** | **208 401,83** | **-56 215,03** |
| **D.** | **Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)** | **320 483,82** | **236 780,85** | **35 643,96** | **-28 028,35** |
| **E.** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych** | **320 483,82** | **236 780,85** | **35 643,96** | **-28 028,35** |
| **F.** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **88 619,66** | **172 322,63** | **70 954,37** | **134 626,68** |
| **G.** | **Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:** | **409 103,48** | **409 103,48** | **106 598,33** | **106 598,33** |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 34 023,12 | 34 023,12 | 86 273,31 | 86 273,31 |

## 2.3.3. Bilans

| | Bilans | 3 kwartał od 01.07.2026 do 30.09.2026 | narastająco od 01.01.2026 do 30.09.2026 | 3 kwartał od 01.07.2025 do 30.09.2025 | narastająco od 01.01.2025 do 30.09.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Aktywa trwałe** | **1 403 693,73** | **1 403 693,73** | **1 556 999,36** | **1 556 999,36** |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | **878 787,61** | **878 787,61** | **916 449,97** | **916 449,97** |
| 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 | 878 787,61 | 878 787,61 | 916 449,97 | 916 449,97 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **132 586,04** | **132 586,04** | **228 153,66** | **228 153,66** |
| 1. | Środki trwałe | 132 586,04 | 132 586,04 | 228 153,66 | 228 153,66 |
| 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 | 1 490,56 | 1 490,56 |
| d) | środki transportu | 132 586,04 | 132 586,04 | 226 663,10 | 226 663,10 |
| e) | inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Należności długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Inwestycje długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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** | **392 320,08** | **392 320,08** | **412 395,73** | **412 395,73** |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 392 320,08 | 392 320,08 | 412 395,73 | 412 395,73 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **B.** | **Aktywa obrotowe** | **8 202 837,86** | **8 202 837,86** | **9 172 600,93** | **9 172 600,93** |
| **I.** | **Zapasy** | **5 139 383,86** | **5 139 383,86** | **5 575 930,57** | **5 575 930,57** |
| 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 | 4 059 616,81 | 4 059 616,81 | 4 923 878,22 | 4 923 878,22 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 1 079 767,05 | 1 079 767,05 | 652 052,35 | 652 052,35 |
| **II.** | **Należności krótkoterminowe** | **2 630 756,31** | **2 630 756,31** | **3 462 522,70** | **3 462 522,70** |
| 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 | 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 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 2 630 756,31 | 2 630 756,31 | 3 462 522,70 | 3 462 522,70 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 613 454,05 | 2 613 454,05 | 3 448 332,87 | 3 448 332,87 |
| - | do 12 miesięcy | 2 613 454,05 | 2 613 454,05 | 3 448 332,87 | 3 448 332,87 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tyt.podatków, dotacji, ceł, ubezp.społ.,zdrow. oraz innych tyt. publicznopr. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 17 302,26 | 17 302,26 | 14 189,83 | 14 189,83 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Inwestycje krótkoterminowe** | **409 103,48** | **409 103,48** | **106 598,33** | **106 598,33** |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 409 103,48 | 409 103,48 | 106 598,33 | 106 598,33 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 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 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 409 103,48 | 409 103,48 | 106 598,33 | 106 598,33 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 409 103,48 | 409 103,48 | 106 598,33 | 106 598,33 |
| - | 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** | **23 594,21** | **23 594,21** | **27 549,33** | **27 549,33** |
| **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** | **9 606 531,59** | **9 606 531,59** | **10 729 600,29** | **10 729 600,29** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Kapitał (fundusz) własny** | **6 519 766,36** | **6 519 766,36** | **6 691 290,79** | **6 691 290,79** |
| **I.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** |
| **II.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:** | **2 444 231,51** | **2 444 231,51** | **2 432 575,82** | **2 432 575,82** |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **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:** | **289 686,45** | **289 686,45** | **289 686,45** | **289 686,45** |
| - | 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** | **122 032,75** | **0,00** | **268 210,81** | **0,00** |
| **VI.** | **Zysk (strata) netto** | **84 815,65** | **206 848,40** | **121 817,71** | **390 028,52** |
| **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** | **3 086 765,23** | **3 086 765,23** | **4 038 309,50** | **4 038 309,50** |
| **I.** | **Rezerwy na zobowiązania** | **1 023 156,72** | **1 023 156,72** | **1 037 053,79** | **1 037 053,79** |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 19 089,45 | 19 089,45 | 25 634,41 | 25 634,41 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 114 908,67 | 114 908,67 | 105 782,26 | 105 782,26 |
| - | długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | krótkoterminowa | 114 908,67 | 114 908,67 | 105 782,26 | 105 782,26 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 889 158,60 | 889 158,60 | 905 637,12 | 905 637,12 |
| - | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | krótkoterminowe | 889 158,60 | 889 158,60 | 905 637,12 | 905 637,12 |
| **II.** | **Zobowiązania długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | 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** | **2 063 608,51** | **2 063 608,51** | **3 001 255,71** | **3 001 255,71** |
| 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. | 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. | Wobec pozostałych jednostek | 2 063 608,51 | 2 063 608,51 | 3 001 255,71 | 3 001 255,71 |
| a) | kredyty i pożyczki | 1 135 770,55 | 1 135 770,55 | 1 781 836,56 | 1 781 836,56 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 31 404,96 | 31 404,96 | 63 612,61 | 63 612,61 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 440 257,02 | 440 257,02 | 674 740,90 | 674 740,90 |
| - | do 12 miesięcy | 440 257,02 | 440 257,02 | 674 740,90 | 674 740,90 |
| - | 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 społ. I zdrow.oraz innych tyt. publicznopr. | 336 270,14 | 336 270,14 | 349 872,01 | 349 872,01 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 115 441,79 | 115 441,79 | 123 492,42 | 123 492,42 |
| i) | inne | 4 464,05 | 4 464,05 | 7 701,21 | 7 701,21 |
| 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** | **9 606 531,59** | **9 606 531,59** | **10 729 600,29** | **10 729 600,29** |

## 2.3.4. Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

| | Zestawienie zmian w kapitale własnym | 3 kwartał od 01.07.2026 do 30.09.2026 | narastająco od 01.01.2026 do 30.09.2026 | 3 kwartał od 01.07.2025 do 30.09.2025 | narastająco od 01.01.2025 do 30.09.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **I.** | **Kapitał własny na początek okresu (BO)** | **6 434 950,71** | **6 670 817,96** | **6 569 473,08** | **6 659 162,27** |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| | - zmiana zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **I.a.** | **Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach** | **6 434 950,71** | **6 670 817,96** | **6 569 473,08** | **6 659 162,27** |
| **1.** | **Kapitał podstawowy na początek okresu** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** |
| **1.1.** | **Zmiany kapitału podstawowego** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) | zwiększenie z tytułu : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | wydania udziałów / emisji akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -[ ] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenia udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -[ ] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.2.** | **Kapitał podstawowy na koniec okresu** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** | **3 579 000,00** |
| **2.** | **Kapitał zapasowy na początek okresu** | **2 444 231,51** | **2 432 575,82** | **2 432 575,82** | **2 421 905,82** |
| **2.1.** | **Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego** | **0,00** | **11 655,69** | **0,00** | **10 670,00** |
| a) | zwiększenie z tytułu : | 0,00 | 11 655,69 | 0,00 | 10 670,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 11 655,69 | 0,00 | 10 670,00 |
| | - aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przeznaczenia na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.2.** | **Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu** | **2 444 231,51** | **2 444 231,51** | **2 432 575,82** | **2 432 575,82** |
| **3.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.1.** | **Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) | zwiększenie z tytułu : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -[ ] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3.2.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu** | **289 686,45** | **289 686,45** | **289 686,45** | **289 686,45** |
| **4.1** | **Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) | zwiększenie z tytułu : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - emisja akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -[ ] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4.2** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu** | **289 686,45** | **289 686,45** | **289 686,45** | **289 686,45** |
| **5** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu** | **122 032,75** | **369 555,69** | **268 210,81** | **368 570,00** |
| **5.1** | **Zysk z lat ubiegłych na początek okresu** | **122 032,75** | **369 555,69** | **268 210,81** | **368 570,00** |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiana zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5.2** | **Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach** | **122 032,75** | **369 555,69** | **268 210,81** | **368 570,00** |
| a) | zwiększenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -[ ] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie z tytułu: | 0,00 | 369 555,69 | 0,00 | 368 570,00 |
| | - wypłata dywidendy | 0,00 | 357 900,00 | 0,00 | 357 900,00 |
| | - przeniesienie na kapitał zapasowy | 0,00 | 11 655,69 | 0,00 | 10 670,00 |
| **5.3** | **Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu** | **122 032,75** | **0,00** | **268 210,81** | **0,00** |
| **5.4** | **Strata z lat ubiegłych na początek okresu** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiana zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5.5** | **Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) | zwiększenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -[ ] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia zyskiem z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5.6** | **Strata z lat ubiegłych na koniec okresu** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5.7** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu** | **122 032,75** | **0,00** | **268 210,81** | **0,00** |
| **6** | **Wynik netto** | **84 815,65** | **206 848,40** | **121 817,71** | **390 028,52** |
| a) | zysk netto | 84 815,65 | 206 848,40 | 121 817,71 | 390 028,52 |
| b) | strata netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Kapitał własny na koniec okresu (BZ )** | **6 519 766,36** | **6 519 766,36** | **6 691 290,79** | **6 691 290,79** |
| **III.** | **Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)** | **6 519 766,36** | **6 519 766,36** | **6 691 290,79** | **6 691 290,79** |

## 3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Spółka w III kwartale 2026 roku odnotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 3.081.576,15 zł i były one niższe o 248.415,26 zł w porównaniu do III kwartału 2025 roku.

W III kwartale 2026 roku Spółka osiągnęła wynik ze sprzedaży w wysokości 213.486,94 zł i był on nieznacznie niższy od wyniku z analogicznego okresu roku ubiegłego, tj. o 8.143,88 zł.

W III kwartale 2026 roku Spółka osiągnęła wynik z działalności operacyjnej (EBITDA) w wysokości 177.676,83 zł i był on niższy od wyniku z analogicznego okresu roku ubiegłego o 40.664,99 zł.

W III kwartale 2026 roku Spółka osiągnęła wynik netto (EAT) w wysokości 84.815,65 zł i był on niższy od wyniku z analogicznego okresu roku ubiegłego, tj. o 37.002,06 zł.

W III kwartale 2026 roku, podobnie jak w poprzednich kwartałach 2026, Spółka odnotowała pogorszenie wyników finansowych względem analogicznego okresu roku poprzedniego. Zdaniem Emitenta, na spadek wyników wpływ miała przede wszystkim zdecydowanie niższa aktywność inwestycyjna kontrahentów hurtowni elektrotechnicznych obsługiwanych przez Spółkę. Odnotowano, utrzymujący się trend spadkowy liczby oraz realizacji projektów oświetleniowych w kraju oraz niski poziom sprzedaży eksportowej produktów LED.

Dzięki utrzymaniu wysokiego poziomu generowanej marży na sprzedaży produktów marki NEXTEC, Spółka zachowała zdolność generowania dodatnich wyników na poziomie operacyjnym, przy jednoczesnym obniżeniu rentowności względem analogicznego okresu roku poprzedniego.

Analogicznie jak w poprzednich kwartałach, ze względu na nierozstrzygnięty charakter działań zbrojnych na terenie Ukrainy oraz niestabilną sytuację na Bliskim Wschodzie, aktualnie nie jest możliwa ocena wpływu tych konfliktów na działalność Emitenta w ujęciu strategicznym i długoterminowym.

## 4. Informacja Zarządu, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował inicjatywę w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W okresie objętym raportem, poza prowadzeniem bieżącej aktywności operacyjnej związanej z utrzymaniem wysokiego poziomu obsługi hurtowni elektrotechnicznych, Spółka prowadziła działalność promującą nowe produkty z oferty oświetlenia LED marki NEXTEC.

Kontynuowano również prace optymalizujące procesy obsługi partnerów handlowych – zarówno krajowych, jak i zagranicznych – w ramach funkcjonującej platformy B2B oraz udoskonalano procesy wewnętrzne w celu dalszej poprawy jakości obsługi klientów. Spółka kontynuowała intensywne działania związane z rozwojem oferty oświetlenia marki NEXTEC.

## 5. Stanowisko Zarządu odnośnie poziomu realizacji prognoz wyników finansowych Emitenta na rok 2026

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości wartości prognoz wyników finansowych Spółki na rok 2026. Zarząd nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych.

## 6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta z dnia 20 września 2010 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.