## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

***Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych***

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | |
| **BZ 30.06.2024 r.** | **0,00** | **336 407,70** | **884 264,01** | **686 876,78** | **1 907 548,49** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **1 017 133,02** | **330 256,24** | **1 347 389,26** |
| - zakup | | | | 330 256,24 | 330 256,24 |
| - leasing | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | 1 017 133,02 | | 1 017 133,02 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - nabycia spółki zależnej | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **213 861,15** | **1 017 133,02** | **1 230 994,17** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | 1 017 133,02 | 1 017 133,02 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | 213 861,15 | | 213 861,15 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **0,00** | **336 407,70** | **1 687 535,88** | **0,00** | **2 023 943,58** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **3 030,00** | **36 702,00** | **39 732,00** |
| - zakup | | | 3 030,00 | 36 702,00 | 39 732,00 |
| - leasing | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - nabycia spółki zależnej | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **0,00** | **336 407,70** | **1 690 565,88** | **36 702,00** | **2 063 675,58** |
| **Umorzenie** | | | | | |
| **BZ 30.06.2024 r.** | **0,00** | **336 407,70** | **865 532,31** | **0,00** | **1 201 940,01** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **129 503,37** | **0,00** | **129 503,37** |
| - amortyzacja | | | 129 503,37 | | 129 503,37 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - nabycia spółki zależnej | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **213 861,15** | **0,00** | **213 861,15** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | 213 861,15 | | 213 861,15 |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **0,00** | **336 407,70** | **781 174,53** | **0,00** | **1 117 582,23** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **263 514,24** | **0,00** | **263 514,24** |
| - amortyzacja | | | 263 514,24 | | 263 514,24 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - nabycia spółki zależnej | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenie | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **0,00** | **336 407,70** | **1 044 688,77** | **0,00** | **1 381 096,47** |
| **Odpisy aktualizujące** | | | | | |
| **BZ 30.06.2024 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **128,70** | **0,00** | **128,70** |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na 30.06.2025 r. | | | 128,70 | | 128,70 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | | | | **0,00** |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **128,70** | **0,00** | **128,70** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - | | | 0,00 | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - rozwiązanie | | | 0,00 | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | | | | **0,00** |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **128,70** | **0,00** | **128,70** |
| **Wartość netto** | | | | | |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **906 232,65** | **0,00** | **906 232,65** |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **645 748,41** | **36 702,00** | **682 450,41** |

**AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

***Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym***

| Lp. | Nazwa firmy | Data przejęcia | Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu | Cena nabycia | Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą | Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych | Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Pojekcja Sp. z o.o. | 01.03.2018 | 100,00 | 1 974 994,56 | 1 638 586,86 | | 336 407,70 |
| 2 | OmniAV GmbH | 13.08.2024 | 100,00 | 118 065,75 | | | |
| | **RAZEM** | | | **2 093 060,31** | **1 638 586,86** | **0,00** | **336 407,70** |

**AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe**

***Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych***

| **Wyszczególnienie** | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | **Razem** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | | |
| **BZ 30.06.2024 r.** | **2 377 699,99** | **2 253 569,32** | **943 908,58** | **10 036 553,44** | **1 016 465,31** | **16 628 196,64** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **257 920,61** | **2 224 910,40** | **86 565,48** | **2 569 396,49** |
| - ze środków trwałych w budowie | | | 51 350,00 | | | 51 350,00 |
| - zakup | | | 8 538,18 | 63 632,45 | 11 665,48 | 83 836,11 |
| - leasing | | | 198 032,43 | 2 161 277,95 | 74 900,00 | 2 434 210,38 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - ujawnienia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **218 002,60** | **1 556 602,63** | **4 234,22** | **1 778 839,45** |
| - sprzedaż | | | | 1 395 277,22 | | 1 395 277,22 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | | 218 002,60 | | 4 234,22 | 222 236,82 |
| - inne | | | | 161 325,41 | | 161 325,41 |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **2 377 699,99** | **2 253 569,32** | **983 826,59** | **10 704 861,21** | **1 098 796,57** | **17 418 753,68** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **163 525,19** | **1 979 722,19** | **14 134,51** | **2 157 381,89** |
| - ze środków trwałych w budowie | | | | | | 0,00 |
| - zakup | | | 46 725,19 | | 14 134,51 | 60 859,70 |
| - leasing | | | 116 800,00 | 1 979 722,19 | | 2 096 522,19 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - ujawnienia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **80 284,00** | **76 838,89** | **1 602 901,49** | **61 955,62** | **1 821 980,00** |
| - sprzedaż | | | | 1 602 901,49 | | 1 602 901,49 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - darowizna | | | | | | 0,00 |
| - aport | | | | | | 0,00 |
| - likwidacja | | 80 284,00 | 76 838,89 | | 61 955,62 | 219 078,51 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **2 377 699,99** | **2 173 285,32** | **1 070 512,89** | **11 081 681,91** | **1 050 975,46** | **17 754 155,57** |
| **Umorzenie** | | | | | | |
| **BZ 30.06.2024 r.** | **0,00** | **371 376,66** | **849 708,49** | **4 600 082,05** | **722 427,65** | **6 543 594,85** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **76 944,60** | **43 818,33** | **1 808 272,01** | **100 097,45** | **2 029 132,39** |
| - amortyzacja | | 76 944,60 | 43 818,33 | 1 808 272,01 | 100 097,45 | 2 029 132,39 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **218 002,60** | **1 020 803,53** | **4 020,26** | **1 242 826,39** |
| - sprzedaż | | | | 1 020 803,53 | | 1 020 803,53 |
| - likwidacja | | | 218 002,60 | | 4 020,26 | 222 022,86 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **0,00** | **448 321,26** | **675 524,22** | **5 387 550,53** | **818 504,84** | **7 329 900,85** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **73 599,45** | **64 992,04** | **1 784 322,57** | **96 230,97** | **2 019 145,03** |
| - amortyzacja | | 73 599,45 | 64 992,04 | 1 784 322,57 | 96 230,97 | 2 019 145,03 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **68 910,09** | **76 205,89** | **1 435 150,95** | **37 622,48** | **1 617 889,41** |
| - sprzedaż | | | | 1 435 150,95 | 0,00 | 1 435 150,95 |
| - likwidacja | | 68 910,09 | 76 205,89 | | 37 622,48 | 182 738,46 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **0,00** | **453 010,62** | **664 310,37** | **5 736 722,15** | **877 113,33** | **7 731 156,47** |
| **Odpisy aktualizujące** | | | | | | |
| **BZ 30.06.2024 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **7 352,14** | **1 820,10** | **50 997,01** | **25 491,03** | **85 660,28** |
| -różnice kursowe z przeliczenia | | 7 352,14 | 1 820,10 | 50 997,01 | 25 491,03 | 85 660,28 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - rozwiązanie | | | | | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **0,00** | **7 352,14** | **1 820,10** | **50 997,01** | **25 491,03** | **85 660,28** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - | | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - rozwiązanie | | | | | | 0,00 |
| - wykorzystanie | | 0,00 | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **0,00** | **7 352,14** | **1 820,10** | **50 997,01** | **25 491,03** | **85 660,28** |
| **Wartość netto** | | | | | | |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **2 377 699,99** | **1 797 895,92** | **306 482,27** | **5 266 313,67** | **254 800,70** | **10 003 192,55** |
| **BZ 30.06.2026 r.** | **2 377 699,99** | **1 712 922,56** | **404 382,42** | **5 293 962,75** | **148 371,10** | **9 937 338,82** |

***Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów***

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Wartość z umowy** | | | |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **18 587 857,58** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18 587 857,58** |
| Budynek biurowo-magazynowy | | 17 070 316,94 | | | | 17 070 316,94 |
| Lokal konferencyjny Wrocław, ul. Gwiaździsta | | 1 243 200,00 | | | | 1 243 200,00 |
| Budynek biurowo-magazynowy Augsburg, Niemcy | | 274 340,64 | | | | 274 340,64 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **18 407 233,43** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18 407 233,43** |
| Budynek biurowo-magazynowy | | 16 854 171,59 | | | | 16 854 171,59 |
| Lokal konferencyjny Wrocław, ul. Gwiaździsta | | 1 243 200,00 | | | | 1 243 200,00 |
| Warsztat samochodowy ul. Nyska 59-61 Wrocław | | 35 521,20 | | | | 35 521,20 |
| Budynek biurowo-magazynowy Augsburg, Niemcy | | 274 340,64 | | | | 274 340,64 |

***Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego***

| Wyszczególnienie | 30.06.2026 r. | | 30.06.2025 r. | |
|---|---|---|---|---|
| | leasing finansowy | pozostałe | leasing finansowy | pozostałe |
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | **280 340,78** | | 193 530,34 | |
| Środki transportu | **5 272 357,55** | | 5 236 672,20 | |
| Inne środki trwałe | **0,00** | | 62 416,70 | |
| **Razem** | **5 552 698,33** | **0,00** | **5 492 619,24** | **0,00** |

***Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe***

| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | 30.06.2026 r. | 30.06.2025 r. |
|---|---|---|
| - poniesione w roku | 26 480,72 | 381 606,24 |
| - planowane na rok następy | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| **na ochronę środowiska:** | | |
| - poniesione w roku | | |
| - planowane na rok następy | | |

***Nota nr 7: Środki trwałe w budowie***

| 01.07.2024 r. | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów | | | | 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | |
| | **89 108,50** | | **26 108,50** | | | **63 000,00** |

| 30.06.2025 r. | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów | | | | 30.06.2026 r. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | |
| 63 000,00 | | | | | | **63 000,00** |

| Wykaz pozycji środków trwałych w budowie | 30.06.2026 r. | 30.06.2025 r. |
|---|---|---|
| Prace przygotowawcze - grunt przy ul. Awicenny | 63 000,00 | 63 000,00 |
| **RAZEM** | **63 000,00** | **63 000,00** |

**AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**

***Nota nr 8: Zmiana stanu należności długoterminowych***

| Wyszczególnienie | 30.06.2026 r. | | | 30.06.2025 r. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| **- od jednostek powiązanych:** | | | | | | |
| **razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale** | | | | | | |
| **razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- od pozostałych jednostek:** | | | | | | |
| 1 Kaucje | 102 302,39 | 0,00 | 102 302,39 | 96 781,84 | | 96 781,84 |
| 2 "AB" Materiały Budowlano Przemysłowe Hurt-Detal Marek Polak | 18 000,00 | | 18 000,00 | | | 0,00 |
| **razem** | **120 302,39** | **0,00** | **120 302,39** | **96 781,84** | **0,00** | **96 781,84** |
| **Ogółem** | **120 302,39** | **0,00** | **120 302,39** | **96 781,84** | **0,00** | **96 781,84** |

## AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

***Nota nr 9: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych***

| Wyszczególnienia | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem inwestycje długoterminowe |
|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | **0,00** | **0,00** | **1 150,00** | **0,00** | **1 150,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **30 046,69** | **0,00** | **30 046,69** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie | | | | | 0,00 |
| Udzielone pożyczki | | | 29 719,69 | | 29 719,69 |
| - wycena aktywów | | | 327,00 | | 327,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **31 196,69** | **0,00** | **31 196,69** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - przekwalifikowanie | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **30 046,69** | **0,00** | **30 046,69** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| odwrócenie wyceny aktywów | | | 327,00 | | 327,00 |
| - spłata pożyczki | | | 29 719,69 | | 29 719,69 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **1 150,00** | **0,00** | **1 150,00** |
| **Odpisy aktualizujące** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | | | 1 150,00 | | **1 150,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ... | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ... | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **1 150,00** | **0,00** | **1 150,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ... | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ... | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **1 150,00** | **0,00** | **1 150,00** |
| **Wartość netto** | | | | | |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **30 046,69** | **0,00** | **30 046,69** |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

***Nota nr 10: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego***

| Tytuł ujemnej różnicy przejściowej | 30.06.2024 r. | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu** | | | | | |
| Odpis aktualizujący należności | 3 255 770,73 | 30 945,80 | 2 988,85 | | 3 283 727,68 |
| Ujemne różnice od zobowiązań | 12 362,58 | 228 614,72 | 12 362,58 | | 228 614,72 |
| Ujemne różnice od należności | 3 692,08 | 4 394,26 | 3 692,08 | | 4 394,26 |
| Rezerwa urlopowa | 240 603,56 | 228 907,76 | 240 603,56 | | 228 907,76 |
| Odpis wartości zapasów | 1 005 292,79 | 21 928,37 | 401 449,23 | 72 641,19 | 553 130,74 |
| Wycena opcji transakcji terminowych | 12 560,83 | 385 679,16 | 12 560,83 | 0,00 | 385 679,16 |
| Marża ze sprzedaży 06.2025 zrealizowana 07.2025 | 41 281,26 | 30 115,72 | 41 281,26 | | 30 115,72 |
| Różnica przejściowa dotycząca aktywów i zobowiązań leasingowych | 818 792,85 | 235 991,53 | 575 969,73 | | 478 814,65 |
| niezrealizowany zysk w grupie kapitałowej | 27 972,11 | 59 860,56 | | 27 972,11 | 59 860,56 |
| Wynagrodzenia wypłacone po dniu bilansowym | 109,47 | 4 817,00 | | | 4 926,47 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **RAZEM** | **5 418 438,26** | **1 231 254,88** | **1 290 908,12** | **100 613,30** | **5 258 171,72** |
| stawka podatkowa | 19% | | | | 19% |
| aktywo na podatek odroczony | 1 029 503,70 | | | | 999 052,51 |
| odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| **Aktywo na podatek odroczony** | **1 029 503,70** | | | | **999 052,51** |

| Tytuł ujemnej różnicy przejściowej | 30.06.2025 r. | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | 30.06.2026 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu** | | | | | |
| Odpis aktualizujący należności | 3 283 727,68 | 23 600,46 | 4 483,26 | | 3 302 844,88 |
| Ujemne różnice od zobowiązań | 228 614,72 | 79 360,24 | 228 614,72 | | 79 360,24 |
| Ujemne różnice od należności | 4 394,26 | 2 390,72 | 4 394,26 | | 2 390,72 |
| Rezerwa urlopowa | 228 907,76 | 207 711,04 | 228 907,76 | | 207 711,04 |
| Odpis wartości zapasów | 553 130,74 | 598 431,00 | 558 882,33 | 15 772,42 | 576 906,99 |
| Wycena opcji transakcji terminowych | 385 679,16 | 26 090,80 | 385 679,16 | | 26 090,80 |
| Marża ze sprzedaży 06.2025 zrealizowana 07.2025 | 30 115,72 | 127 852,69 | 30 115,72 | | 127 852,69 |
| Różnica przejściowa dotycząca aktywów i zobowiązań leasingowych | 478 814,65 | 554 761,20 | 478 814,65 | | 554 761,20 |
| niezrealizowany zysk w grupie kapitałowej | 59 860,56 | 10 367,11 | 59 860,56 | | 10 367,11 |
| Wynagrodzenia wypłacone po dniu bilansowym | 4 926,47 | 6 083,49 | 4 973,00 | | 6 036,96 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **RAZEM** | **5 258 171,72** | **1 636 648,75** | **1 984 725,42** | **15 772,42** | **4 894 322,63** |
| stawka podatkowa | 19% | | | | 19% |
| aktywo na podatek odroczony | 999 053,00 | | | | 929 921,00 |
| odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| **Aktywo na podatek odroczony** | **999 052,51** | | | | **929 921,11** |

## AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

***Nota nr 11: Zapasy***

| Rodzaj zapasu | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary | Zaliczki na poczet dostaw | RAZEM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | | |
| **30.06.2025 r.** | | | | 27 007 094,66 | 3 456 076,60 | **30 463 171,26** |
| **30.06.2026 r.** | | | | 29 434 450,30 | 1 671 446,88 | **31 105 897,18** |
| **Odpisy aktualizujące** | | | | | | |
| **30.06.2025 r.** | | | | **553 130,74** | | **553 130,74** |
| Zwiększenia | | | | 598 431,00 | | 598 431,00 |
| Wykorzystanie | | | | 558 882,33 | | 558 882,33 |
| Zmniejszenia | | | | 15 772,42 | | 15 772,42 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **576 906,99** | **0,00** | **576 906,99** |
| **Wartość bilansowa** | | | | | | |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **26 453 963,92** | **3 456 076,60** | **29 910 040,52** |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28 857 543,31** | **1 671 446,88** | **30 528 990,19** |

***Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.07.2025 r. do 30.06.2026 r.***

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|---|---|---|---|---|
| **30.06.2024 r.** | | | | 1 005 292,79 | **1 005 292,79** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **21 928,37** | **21 928,37** |
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | | | | 21 928,37 | 21 928,37 |
| - przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **474 090,42** | **474 090,42** |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi | | | | 72 641,19 | 72 641,19 |
| - wykorzystanie odpisów | | | | 401 449,23 | 401 449,23 |
| - przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **553 130,74** | **553 130,74** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **598 431,00** | **598 431,00** |
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | | | | 598 431,00 | 598 431,00 |
| - przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **574 654,75** | **574 654,75** |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi | | | | 15 772,42 | 15 772,42 |
| - wykorzystanie odpisów | | | | 558 882,33 | 558 882,33 |
| - przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **576 906,99** | **576 906,99** |

## AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

***Nota nr 13: Należności krótkoterminowe***

| Wyszczególnienia | 30.06.2026 r. | | | 30.06.2025 r. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| ***1. Od jednostek powiązanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***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 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) inne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| ***2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***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 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) inne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| ***3. Należności od pozostałych jednostek*** | ***9 917 305,84*** | ***3 328 130,44*** | ***6 589 175,40*** | ***9 127 888,05*** | ***3 304 616,28*** | ***5 823 271,77*** |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 9 035 757,52 | 3 328 130,44 | 5 707 627,08 | 8 473 053,30 | 3 304 616,28 | 5 168 437,02 |
| - do 12 miesięcy | 9 035 757,52 | 3 328 130,44 | 5 707 627,08 | 8 473 053,30 | 3 304 616,28 | 5 168 437,02 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 782 482,95 | | 782 482,95 | 508 387,49 | | 508 387,49 |
| c) inne | 99 065,37 | | 99 065,37 | 146 447,26 | | 146 447,26 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | 0,00 | | | 0,00 |
| **RAZEM** | **9 917 305,84** | **3 328 130,44** | **6 589 175,40** | **9 127 888,05** | **3 304 616,28** | **5 823 271,77** |

***Nota nr 14: Należności krótkoterminowe według wieku na 30.06.2026 r.***

| Wyszczególnienie | Należności bieżące | Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności) | | | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0-90 | 90-180 | 180-360 | powyżej 360 | |
| **- od jednostek powiązanych:** | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| **Z tytułu dostaw i usług (netto)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Pozostałe (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Pozostałe (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| **Pozostałe (netto)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:** | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| **Z tytułu dostaw i usług (netto)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Pozostałe (brutto) | | | | | | 0,00 |
| Pozostałe (odpisy) | | | | | | 0,00 |
| **Pozostałe (netto)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- od pozostałych jednostek:** | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | 5 415 145,57 | 249 469,44 | 1 230,89 | 199,87 | 3 369 711,75 | **9 035 757,52** |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | | | | | 3 328 130,44 | **3 328 130,44** |
| **Z tytułu dostaw i usług (netto)** | **5 415 145,57** | **249 469,44** | **1 230,89** | **199,87** | **41 581,31** | **5 707 627,08** |
| Dochodzone na drodze sądowej (brutto) | **0,00** | | | | | **0,00** |
| Dochodzone na drodze sądowej (odpisy) | | | | | | **0,00** |
| **Dochodzone na drodze sadowej (netto)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Pozostałe (brutto) | 881 548,32 | | | | | **881 548,32** |
| Pozostałe (odpisy) | | | | | | **0,00** |
| **Pozostałe (netto)** | **881 548,32** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **881 548,32** |

***Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)***

| Wyszczególnienia | Odpisy aktualizujące | | | | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych | pozostałe należności od jednostek powiązanych | należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek | pozostałe należności od jednostek pozostałych | należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych | |
| **30.06.2024 r.** | | | **3 291 191,97** | | | **3 291 191,97** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **17 100,60** | **0,00** | **0,00** | **17 100,60** |
| - z działalności operacyjnej | | | 17 100,60 | | | 17 100,60 |
| - z działalności finansowej | | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **3 676,29** | **0,00** | **0,00** | **3 676,29** |
| Rozwiązanie: | 0,00 | 0,00 | 3 676,29 | 0,00 | 0,00 | 3 676,29 |
| - z działalności operacyjnej | | | 3 676,29 | | | 3 676,29 |
| - z działalności finansowej | | | | | | 0,00 |
| Wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **3 304 616,28** | **0,00** | **0,00** | **3 304 616,28** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **29 028,57** | **0,00** | **0,00** | **29 028,57** |
| - z działalności operacyjnej | | | 29 028,57 | | | 29 028,57 |
| - z działalności finansowej | | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **5 514,41** | **0,00** | **0,00** | **5 514,41** |
| Rozwiązanie: | 0,00 | 0,00 | 5 514,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z działalności operacyjnej | | | | | | 0,00 |
| - z działalności finansowej | | | | | | 0,00 |
| Wykorzystanie | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **3 328 130,44** | **0,00** | **0,00** | **3 328 130,44** |

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na: nieściągalne należności (CN Group Sp. z o.o. - 2 706,00 PLN, RIG-Office Grzegorz Szewczyk - 2 463,69 PLN, Syntonia Sp. z o.o. - 23 858,88 PLN); dokonano rozwiązania odpisu na Komputronik SA - 5 514,41 PLN.

**AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**

***Nota nr 16: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)***

| Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterm. aktywa finansowe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **- w jednostkach zależnych i współzależnych** | | | | | |
| **Wartość brutto** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | | | | | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - udzielenie pożyczki | | | 0,00 | | 0,00 |
| - naliczone odsetki | | | 0,00 | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - sprzedaż | | | 0,00 | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | | | | | **0,00** |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Wartość netto** | | | | | |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- w jednostkach stowarzyszonych** | | | | | |
| **Wartość brutto** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | | | | | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | | | | | **0,00** |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Wartość netto** | | | | | |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- w pozostałych jednostkach** | | | | | |
| **Wartość brutto** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | | | | | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **446 195,93** | **0,00** | **446 195,93** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| - udzielenie pożyczki | | | 387 700,00 | | 387 700,00 |
| - naliczone odsetki | | | 58 495,93 | | 58 495,93 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **100 000,00** | **0,00** | **100 000,00** |
| - sprzedaż | | | 100 000,00 | | 100 000,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **346 195,93** | **0,00** | **346 195,93** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakup | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **346 195,93** | **0,00** | **346 195,93** |
| - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - spłata pożyczki | | | 346 195,93 | | 346 195,93 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")** | | | | | |
| **30.06.2024 r.** | | | | **25 081,97** | **25 081,97** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ... | | | | | 0,00 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **25 081,97** | **25 081,97** |
| -realizacja kontraktów FX forward | | | | 25 081,97 | 25 081,97 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Zwiększenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **151 757,25** | **151 757,25** |
| - wycena kontraktów FX forward | | | | **151 757,25** | 151 757,25 |
| **Zmniejszenia:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - spłata pożyczki | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **151 757,25** | **151 757,25** |
| **Wartość netto** | | | | | |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **346 195,93** | **0,00** | **346 195,93** |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **151 757,25** | **151 757,25** |

***Nota nr 17: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku***

| | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 30.06.2026 r. | 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| *1.* | ***Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:*** | ***3 426 056,55*** | ***2 995 714,07*** |
| | Kasa Bielany Wrocławskie | 55 739,54 | 49 830,52 |
| | Kasa walutowa euro | 24 054,43 | 12 169,50 |
| | Kasa serwis Bielany Wrocławskie | 1 965,73 | 684,36 |
| | Kasa nr 1 Nyska Wrocław | 0,00 | 1 197,82 |
| | Kasa PLN | 2 767,30 | 1 167,05 |
| | Rachunek w banku nBank S.A. ZFŚS | 221 712,09 | 100 498,21 |
| | Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w PLN | 934,00 | 4 944,72 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. w EUR | 1 430 492,81 | 740 863,98 |
| | Rachunek w banku BNP Bank Polska S.A. w USD | 449,33 | 644 088,18 |
| | Rachunek w banku mbank S.A. w PLN | 468,88 | 5 000,00 |
| | Rachunek w banku mbank S.A. w PLN VAT | 25 762,31 | 10 326,77 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. w USD | *0,00* | 0,01 |
| | Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w PLN VAT | *144 550,20* | 151 753,29 |
| | Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w EUR | *74 808,78* | 13 420,07 |
| | Rachunek w banku PKO BP w EUR | *383 269,23* | 86 173,82 |
| | *Rachunek w banku BNP w PLN (pomocniczy)* | *54 589,65* | |
| | Rachunek w banku mBank S.A. 1001 | *2 500,00* | 2 500,00 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. 1002 | *1 364,65* | 6 525,90 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. 1003 | *15 672,56* | 12 505,58 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. 1004 | *0,00* | 32 631,50 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. 1026 | *0,00* | 87,18 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. 1023 | *17 220,03* | 856,46 |
| | Rachunek w banku Credit Agricole Bank Polska S.A. | *3 047,80* | 3 220,66 |
| | Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. 6988 | *100 154,88* | 120 657,01 |
| | Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. 4577 | *2 583,73* | 11 202,72 |
| | Rachunek w banku mBank S.A. w EUR | *42 099,79* | 14 573,51 |
| | Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w EUR | *3 943,32* | 72 605,34 |
| | OLINDA SAS EUR | *21 272,10* | 235 441,99 |
| | Lokaty overnight | *794 633,41* | 660 787,92 |
| | *w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT* | *190 116,27* | *174 139,24* |
| *2.* | ***Inne środki pieniężne:*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | Środki pieniężne w drodze | | |
| | lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy | | |
| | naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy | | |
| *3.* | ***Inne aktywa pieniężne:*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| *4.* | ***Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*** | **3 426 056,55** | **2 995 714,07** |
| *5.* | ***Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| *6.* | ***Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy*** | ***64 147,28*** | ***54 100,60*** |
| | dodatnie różnice kursowe | | |
| | ujemne różnice kursowe | -64 147,28 | -54 100,60 |
| *7.* | ***Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)*** | ***3 361 909,27*** | ***2 941 613,47*** |

***Nota nr 18: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów***

| **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów** | **30.06.2026 r.** | **30.06.2025 r.** |
|---|---|---|
| Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 222 524,40 | 191 518,30 |
| Opłacone z góry czynsze z tytułu najmu pomieszczeń | 194 838,01 | 190 838,14 |
| Opłacone z góry prenumeraty | 42 271,34 | 0,00 |
| Licencje | 33 298,59 | 15 173,84 |
| Koszty opłat giełdowych | 1 500,00 | 1 500,00 |
| ZFŚS | 97 126,56 | 92 595,60 |
| Ochrona znaku towarowego | 19 870,12 | 26 067,12 |
| Podatek od nieruchomości | 6 099,00 | 5 836,00 |
| Inne różne | 19 194,00 | 29 364,87 |
| Leasing | 32 886,85 | 46 851,77 |
| **Razem** | **669 608,87** | **599 745,64** |

**KAPITAŁY WŁASNE**

***Nota nr 19: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej***

| Lp. | Seria/emisja<br>Rodzaj akcji (udziałów) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Akcje Serii A | Akcje nie są uprzywilejowane | 1 182 183,00 | 130 040,13 | Przekształcenie udziałów na akcje | 06.07.2010 | 01.01.2010 |
| 2 | Akcje Serii B | Akcje nie są uprzywilejowane | 552 932,00 | 60 822,52 | Wkład pieniężny | 06.09.2010 | 01.01.2010 |
| 3 | Akcje Serii E | Akcje nie są uprzywilejowane | 686 160,00 | 75 477,60 | Wkład pieniężny i wkład niepieniężny | 21.09.2018 | 01.01.2017 |
| **Kapitał razem** | | **X** | **2 421 275,00** | **266 340,25** | **X** | **X** | **X** |

***Nota nr 20: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 30.06.2026 r.***

| Lp. | **Akcjonariusz / Udziałowiec** | **Liczba udziałów/akcji** | **Udział %** | **Wartość udziałów/akcji** | **liczba głosów** | **Udział % w głosach** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Bartosz Palusko | 995 140 | 41,10% | 109 465,84 | 995 140 | 41,10% |
| 2 | Szymon Staruchowicz | 493 781 | 20,39% | 54 306,78 | 493 781 | 20,39% |
| 3 | Marta Palusko | 460 042 | 19,00% | 50 604,65 | 460 042 | 19,00% |
| 4 | Grzegorz Greń | 128 655 | 5,31% | 14 142,67 | 128 655 | 5,31% |
| 5 | Marcine Stefanow | 121 065 | 5,00% | 13 317,02 | 121 065 | 5,00% |
| 6 | pozostali | 222 592 | 9,20% | 24 503,29 | 222 592 | 9,20% |
| **Razem** | | **2 421 275** | **100,00%** | **266 340,25** | **2 421 275** | **100,00%** |

## ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

### *Nota nr 21: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

| Tytuł dodatniej różnicy przejściowej | BZ 30.06.2024 r. | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | BZ 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu** | | | | | |
| Dodatnie różnice kursowe od należności | 3 625,21 | 318,27 | 3 625,21 | | 318,27 |
| Ujemne różnice kursowe od zobowiązań | 59 925,79 | 6 548,16 | 59 925,79 | | 6 548,16 |
| Wycena opcji i transakcji walutowych | 37 642,80 | | 37 642,80 | | 0,00 |
| Jednorazowe zaliczenie w koszty wyposażenia magazynu o znacznej wartości | 167 151,25 | | 57 309,00 | | 109 842,25 |
| Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | 0,00 | 46 123,62 | 0,00 | | 46 123,62 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **RAZEM** | **268 345,05** | **52 990,05** | **158 502,80** | **0,00** | **162 832,30** |
| stawka podatkowa | 19% | | | | 0,19 |
| **REZERWA NA PODATEK ODROCZONY** | **50 986,00** | | | | **30 938,00** |

| Tytuł dodatniej różnicy przejściowej | BZ 30.06.2025 r. | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | BZ 30.06.2026 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu** | | | | | |
| Dodatnie różnice kursowe od należności | 318,27 | 20 470,34 | 318,27 | | 20 470,34 |
| Ujemne różnice kursowe od zobowiązań | 6 548,16 | 66 875,95 | 6 548,16 | | 66 875,95 |
| Wycena opcji i transakcji walutowych | 0,00 | 563 527,21 | | | 563 527,21 |
| Jednorazowe zaliczenie w koszty wyposażenia magazynu o znacznej wartości | 109 842,25 | 52 533,25 | 109 842,25 | | 52 533,25 |
| Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | 46 123,62 | -57 884,72 | 46 123,63 | | -57 884,73 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego** | | | | | |
| | | | | | 0,00 |
| **RAZEM** | **162 832,30** | **645 522,03** | **162 832,31** | **0,00** | **645 522,02** |
| stawka podatkowa | 19% | | | | 0,19 |
| **REZERWA NA PODATEK ODROCZONY** | **30 938,00** | | | | **122 649,00** |

### *Nota nr 22: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne*

| Wyszczególnienie | Na nagrody jubileuszowe | Na odprawy emerytalne | Na urlopy wypoczynkowe | Inne | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **BZ 30.06.2024, w tym:** | | | **240 603,56** | | **240 603,56** |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 240 603,56 | | 240 603,56 |
| Zwiększenia, w tym: | | | 228 907,76 | | 228 907,76 |
| *wzrost z tytułu upływu czasu* | | | *228 907,76* | | *228 907,76* |
| *skutków zmiany stopy dyskonta* | | | | | *0,00* |
| Wykorzystanie | | | 240 603,56 | | 240 603,56 |
| Rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2025, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **228 907,76** | **0,00** | **228 907,76** |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 228 907,76 | | 228 907,76 |
| Zwiększenia, w tym: | | | 207 711,04 | | 207 711,04 |
| *wzrost z tytułu upływu czasu* | | | *207 711,04* | | *207 711,04* |
| *skutków zmiany stopy dyskonta* | | | | | *0,00* |
| Wykorzystanie | | | 228 907,76 | | 228 907,76 |
| Rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2026, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **207 711,04** | **0,00** | **207 711,04** |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 207 711,04 | | 207 711,04 |

### *Nota nr 23: Pozostałe rezerwy*

| Wyszczególnienie | Na naprawy gwarancyjne | Na sprawy sporne | Na koszty usług księgowych | Inne | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **BZ 30.06.2024, w tym:** | | | | | **0,00** |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia | | | 13 001,42 | 9 777,58 | 22 779,00 |
| *wzrost z tytułu upływu czasu* | | | | | *0,00* |
| *skutków zmiany stopy dyskonta* | | | | | *0,00* |
| Wykorzystanie | | | | | 0,00 |
| Rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025,:** | **0,00** | **0,00** | **13 001,42** | **9 777,58** | **22 779,00** |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 13 001,42 | 9 777,58 | 22 779,00 |
| Zwiększenia | | | 26 486,69 | 107,41 | 26 594,10 |
| *wzrost z tytułu upływu czasu* | | | | | *0,00* |
| *skutków zmiany stopy dyskonta* | | | | | *0,00* |
| Wykorzystanie | | | 13 001,42 | 9 777,58 | 22 779,00 |
| Rozwiązanie | | | | | 0,00 |
| **BZ 30.06.2026, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **26 486,69** | **107,41** | **26 594,10** |
| - długoterminowe | | | | | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | | 26 486,69 | 107,41 | 26 594,10 |

***Nota nr 24: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty***

| Wyszczególnienie | Kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe | Inne | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **- od jednostek powiązanych:** | | | | | |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale** | | | | | |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| powyżej 1 roku do 2 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | 0,00 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- od pozostałych jednostek:** | | | | | |
| powyżej 1 roku do 2 lat | 248 162,00 | | 1 203 583,67 | | 1 451 745,67 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | | | 850 852,19 | | 850 852,19 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | 1 544 594,83 | | 1 544 594,83 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| **30.06.2025 r.** | **248 162,00** | **0,00** | **3 599 030,69** | **0,00** | **3 847 192,69** |
| powyżej 1 lat do 3 lat | | | 2 811 087,27 | | 2 811 087,27 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | 1 300 525,37 | | 1 300 525,37 |
| powyżej 5 lat | | | | | 0,00 |
| **30.06.2026 r.** | **0,00** | **0,00** | **4 111 612,64** | **0,00** | **4 111 612,64** |

***Nota nr 25: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek***

| Wyszczególnienie | 30.06.2026 r. | 30.06.2025 r. |
|---|---|---|
| ***Kredyty i pożyczki*** | ***11 496 998,91*** | ***10 261 939,29*** |
| kredyty | 11 496 998,91 | 10 261 939,29 |
| ***Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| ***Inne zobowiązania finansowe*** | ***1 526 379,96*** | ***2 717 227,36*** |
| z tytułu opcji walutowych | | 385 679,16 |
| z tytułu leasingu | 1 526 379,96 | 2 331 548,20 |
| z tytułu płatości w systemie eBury | | |
| ***Z tytułu dostaw i usług:*** | ***10 756 176,28*** | ***12 272 471,76*** |
| - do 12 miesięcy | 10 756 176,28 | 12 272 471,76 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| ***Zaliczki otrzymane na dostawy*** | ***42 574,14*** | ***123 319,68*** |
| zaliczki na dostawy | 42 574,14 | 123 319,68 |
| ***Zobowiązania wekslowe*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| ***Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych*** | ***1 505 157,37*** | ***1 467 759,81*** |
| Z tytułu podatków | 983 796,30 | 1 027 185,04 |
| Z tytułu ubezpieczeń społecznych | 521 361,07 | 440 574,77 |
| ***Z tytułu wynagrodzeń*** | ***492 663,43*** | ***416 400,69*** |
| wynagrodzenia za VI | 492 663,43 | 416 400,69 |
| ***Inne*** | ***26 865,78*** | ***19 237,38*** |
| Pozostałe zobowiązania | 26 865,78 | 19 237,38 |
| **Razem** | **25 846 815,87** | **27 278 355,97** |

| Wyszczególnienie | 30.06.2026 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Kredyty i pożyczki | 11 496 998,91 | 11 496 998,91 | | | | |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 526 379,96 | 1 526 379,96 | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług: | 10 756 176,28 | 10 590 306,03 | ***192 903,74*** | ***-182 146,83*** | ***88,34*** | ***155 025,00*** |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 42 574,14 | 42 574,14 | | | | |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 505 157,37 | 1 505 157,37 | | | | |
| Z tytułu wynagrodzeń | 492 663,43 | 492 663,43 | | | | |
| Inne | 26 865,78 | 26 865,78 | | | | |
| **Razem** | **25 846 815,87** | **25 680 945,62** | **192 903,74** | **-182 146,83** | **88,34** | **155 025,00** |

| Wyszczególnienie | 30.06.2025 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Kredyty i pożyczki | 10 261 939,29 | 10 261 939,29 | | | | |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | 2 717 227,36 | 2 717 227,36 | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług: | 12 272 471,76 | 11 827 721,29 | 283 936,96 | 5 271,10 | 149 747,30 | 5 795,11 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 123 319,68 | 123 319,68 | | | | |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 467 759,81 | 1 467 759,81 | | | | |
| Z tytułu wynagrodzeń | 416 400,69 | 416 400,69 | | | | |
| Inne | 19 237,38 | 19 237,38 | | | | |
| **Razem** | **27 278 355,97** | **26 833 605,50** | **283 936,96** | **5 271,10** | **149 747,30** | **5 795,11** |

***Nota nr 26: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego***

| Płatne w okresie: | Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych | | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | |
|---|---|---|---|---|
| | 30.06.2026 r. | 30.06.2025 r. | 30.06.2026 r. | 30.06.2025 r. |
| do 1 roku | 1 759 220,27 | 2 888 316,13 | 1 529 110,86 | 2 288 821,11 |
| od 1 roku do 3 lat | 3 287 090,93 | 2 119 295,30 | 2 811 087,27 | 1 962 315,33 |
| od 3 lat do 5 lat | 1 415 240,03 | 1 475 904,10 | 1 300 525,37 | 1 345 016,95 |
| powyżej 5 lat | | | | 0,00 |
| **Razem** | **6 461 551,23** | **6 483 515,53** | **5 640 723,50** | **5 596 153,39** |
| Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna) | | | X | X |
| **Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:** | **6 461 551,23** | **6 483 515,53** | **5 640 723,50** | **5 596 153,39** |
| zobowiązania krótkoterminowe | | | 1 529 110,86 | 2 288 821,11 |
| zobowiązania długoterminowe | | | 4 111 612,64 | 3 307 332,28 |

***Nota nr 27: Rozliczenia międzyokresowe przychodów***

| Wyszczególnienie | | 30.06.2026 r. | 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| | **Ujemna wartość firmy** | | |
| **Stan na BO:** | | **0,00** | **0,00** |
| Zwiększenia,: | | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia,: | | 0,00 | 0,00 |
| **Stan na BZ:** | | **0,00** | **0,00** |
| | **Inne rozliczenia międzyokresowe** | | |
| **1.** | **Długoterminowe** | **0,00** | **0,00** |
| **2.** | **Krótkoterminowe** | **44 032,03** | **51 345,25** |
| a) | Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie znaku towarowego | 6 313,27 | 46 960,17 |
| b) | Dotacje "Mój elektryk" | 27 494,41 | 4 385,08 |
| c) | Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia | 10 006,05 | |
| d) | Pozostałe | 218,30 | |
| | **RAZEM** | **44 032,03** | **51 345,25** |
| **OGÓŁEM** | | **44 032,03** | **51 345,25** |

***Nota nr 28: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniami między tymi pozycjami***

| Wyszczególnienie na dzień 30.06.2026 r. | część krótkoterminowa | | część długoterminowa | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| | pozycja sprawozdania | kwota | pozycja sprawozdania | kwota | |
| Inne zobowiązania finansowe | PASYWA B III 3 c | 1 526 379,96 | PASYWA B II 3 c | 4 111 612,64 | 5 637 992,60 |

| Wyszczególnienie na dzień 30.06.2025 r. | część krótkoterminowa | | część długoterminowa | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| | pozycja sprawozdania | kwota | pozycja sprawozdania | kwota | |
| Kredyty i pożyczki | PASYWA B III 3a | 10 261 939,29 | PASYWA B II 3a | 248 162,00 | 10 510 101,29 |
| Inne zobowiązania finansowe | PASYWA B III 3c | 2 717 227,36 | PASYWA B II 3c | 3 599 030,69 | 6 316 258,05 |

***Nota nr 29: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)***

| Wyszczególnienie | stan na dzień 30.06.2026 r. | | | stan na dzień 30.06.2025 r. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń |
| Kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas Bank Polska S.A. Umowa o limit wierzytelnosci nr CRD/L/30257/09 z dnia 15.05.2008 r. Aneks nr 26 z dnia 14.01.2025 r. do umowy o limit wierzytelności utrzymał bez zmian limit w rachunku bieżącym do 5 500 000,00 PLN. Termin spłaty 24.02.2026 r. | 5 248 838,58 | 9,00 mln hipoteka, 9,00 mln zastaw finansowy | hipoteka umowna do 9,00 mln., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 9,00 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności | 3 248 611,33 | 9,00 mln hipoteka, 9,00 mln zastaw finansowy | hipoteka umowna do 9,00 mln., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 9,00 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności |
| Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. Umowa o kredyt w rachunku biezącym nr 09/181/06/Z/VV z dnia 18.08.2006 r. Aneks nr 20 z dnia 17.02.2025 r. do umowy o kredy w rachunku bieżącym określa kwotę limitu niewyższą niż 7 000 000,00 PLN. Termin spłaty do dnia 12.02.2026 r. | 5 993 077,64 | 4,2 mln gwarancja de minimis BGK | gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,2 mln., weksel in blanco, zastawa finansowy na rachunkach,cesja wierzytelności | 6 715 559,96 | 4,2 mln gwarancja de minimis BGK | gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,2 mln., weksel in blanco |
| Kredyt długoterminowy nieodnawialny BNP Paribas Bank Polska S.A. WAR/00148/24 (finansowanie inwestycji platforma B2B). Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/00148/25 zawarta w dniu 22.04.2024 r. Okres kredytowania 36 miesięcy. | 248 162,00 | 0,00 | hipoteka umowna do 1,005 mln., weksel in blanco, zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności | 545 930,00 | 1,005 mln hipoteka | hipoteka umowna do 1,005 mln., weksel in blanco, zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności |
| **RAZEM** | **11 490 078,22** | **0,00** | **X** | **10 510 101,29** | **0,00** | **X** |

***Nota nr 30: Zobowiązania warunkowe, w tym również z tytułu udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń***

| Wyszczególnienie | stan na dzień 30.06.2026 r. | | stan na dzień 30.06.2025 r. | |
|---|---|---|---|---|
| | kwota | % aktywów | kwota | % aktywów |
| **Dotyczące jednostek powiązanych:** | | | | |
| **- udzielone poręczenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- udzielone gwarancje** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- emerytury i podobne świadczenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- inne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Dotyczące pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale** | | | | |
| **- udzielone poręczenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- udzielone gwarancje** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- emerytury i podobne świadczenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- inne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Dotyczące pozostałych jednostek:** | | | | |
| **- udzielone poręczenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **-udzielone gwarancje** | **722 727,75** | **1,36** | **619 767,68** | **1,20** |
| Gwarancja dla 2 PM Sp. z o.o.na zabezpieczenie transakcji czynszowych | 722 727,75 | 1,36 | 619 767,68 | 1,20 |
| **- emerytury i podobne świadczenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- inne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Razem** | **722 727,75** | **1,36** | **619 767,68** | **1,20** |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

***Nota nr 31: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług***

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|
| **Przychody ze sprzedaży produktów i usług,:** | **1 959 341,11** | **2 579 464,84** |
| - Sprzedaż usług serwisowych, transportowych, marketingowych, najmu | *1 959 341,11* | *2 579 464,84* |
| - Sprzedaż usług ……. | | |
| - Sprzedaż produkcji …….. | | |
| - Sprzedaż produkcji …….. | | |
| **Przychody ze sprzedaży towarów:** | **98 911 509,15** | **101 846 716,52** |
| - ze sprzedaży towarów ……. | *98 911 509,15* | *101 846 716,52* |
| - ze sprzedaży towarów ……. | | |
| ***Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| - sprzedaż produktów | | |
| - sprzedaż usług | | |
| - sprzedaż towarów | | |
| **RAZEM** | **100 870 850,26** | **104 426 181,36** |

| Struktura terytorialna | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|
| **Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem:** | **1 959 341,11** | **2 579 464,84** |
| Kraj | *1 283 344,59* | *1 470 631,92* |
| Eksport | *675 996,52* | *1 108 832,92* |
| **Przychody ze sprzedaży towarów razem:** | **98 911 509,15** | **101 846 716,52** |
| Kraj | *81 502 728,25* | *80 601 244,39* |
| Eksport | *17 408 780,90* | *21 245 472,13* |
| ***Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 0,00 | 0,00 |
| Kraj | | |
| Eksport | | |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| Kraj | | |
| Eksport | | |
| **RAZEM** | **100 870 850,26** | **104 426 181,36** |

***Nota nr 32: Pozostałe przychody operacyjne***

| | Wyszczególnienie | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych** | **439 900,43** | **53 296,22** |
| | -zbycie niefinansowych aktywów trwałych | *434 900,43* | *53 296,22* |
| | -ekran Avtek Fold | *5 000,00* | |
| **II.** | **Dotacje** | **14 763,60** | **48 963,60** |
| | Dotacje dotyczące programu "Mój elektryk" | *14 763,60* | *48 963,60* |
| **III.** | **Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych** | **16 315,90** | **455 838,34** |
| | Odpis aktualizujący zapasy | *1 282,88* | *452 162,05* |
| | Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | *15 033,02* | *3 676,29* |
| **IV.** | **Inne przychody operacyjne** | **581 777,64** | **884 659,60** |
| | - Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania | *137 039,91* | *134 328,91* |
| | -Rożnice inwentaryzacyjne | | *22 544,91* |
| | -Nadwyżka przychodów nad kosztami niezwiązanymi z działalnością podstawową | *66 218,27* | *72 158,85* |
| | -Wartość otrzymanych niedpłatnie towarów | | *258 696,79* |
| | -Rozliczenie zakończonych umów leasingowych | | *323 043,29* |
| | -Przychody z polis komunikacyjnych | | *37 075,71* |
| | -Spisane salda rozrachunków | | |
| | -Wykorzystanie odpisu aktualizującego zapasy | | |
| | -Inne różne | *378 519,46* | *36 811,14* |
| | **RAZEM** | **1 052 757,57** | **1 442 757,76** |

***Nota nr 33: Pozostałe koszty operacyjne***

| | Wyszczególnienie | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| **II.** | **Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych** | ***543 914,41*** | ***17 100,60*** |
| | - Odpis aktualizujący wartość zapasów | *514 885,84* | |
| | - Odpis aktualizujący należności | *29 028,57* | *17 100,60* |
| **III.** | **Inne koszty operacyjne** | ***306 799,68*** | ***208 925,61*** |
| | - Wartość przekazanej darowizny | | *0,00* |
| | - Różnice inwentaryzacyjne | | *92 570,64* |
| | - Wartość spisanych rozrachunków | *49 461,98* | *5 181,83* |
| | - Koszty likwidacji szkód komunikacyjnych | *208 185,40* | *33 529,45* |
| | - Koszty likwidacji towarów i zaginionych w transporcie | | *0,00* |
| | - Kara GPW | | *0,00* |
| | - Rozliczenie zakończonych umów leasingowych | | *0,00* |
| | - Inne różne | *4,22* | *7 920,24* |
| | - Nieodpłatne przekazanie towarów | | *69 723,45* |
| | - Wyksięgowanie wierzytelności nieściągalnych | *2 879,61* | |
| | - Korekta kapitałów | *46 268,47* | |
| | **RAZEM** | **850 714,09** | **226 026,21** |

***Nota nr 34: Przychody finansowe***

| | Wyszczególnienie | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Dywidendy i udziały w zyskach:** | **0,00** | **0,00** |
| | a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Odsetki:** | **28 950,90** | **101 962,35** |
| | Odsetki pozostałe | 8 655,66 | 20 186,12 |
| | Odsetki za zwłokę w spłacie należności | 7 153,67 | 35 652,62 |
| | Odsetki naliczone od pożyczek | | 46 123,61 |
| | odsetki bankowe | 13 141,57 | |
| | *w tym od jednostek powiązanych* | | |
| **III.** | **Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:** | **0,00** | **0,00** |
| | *w tym od jednostek powiązanych* | | |
| **IV.** | **Aktualizacja wartości aktywów finansowych:** | **563 527,21** | **12 560,83** |
| | Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych | 563 527,21 | 12 560,83 |
| **V.** | **Inne:** | **1 838,53** | **0,00** |
| | różnice kursowe | 1 838,53 | |
| | **RAZEM** | **594 316,64** | **114 523,18** |

***Przychody odsetkowe za okres 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r.***

| Wyszczególnienie | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: | | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Dłużne instrumenty finansowe | | | | | **0,00** |
| Pożyczki udzielone i należności własne | **31 926,08** | | **-22 802,99** | | **9 123,09** |
| Pozostałe aktywa | **19 827,81** | | | | **19 827,81** |
| **RAZEM** | **51 753,89** | **0,00** | **-22 802,99** | **0,00** | **28 950,90** |

***Przychody odsetkowe za okres 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r.***

| Wyszczególnienie | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: | | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Dłużne instrumenty finansowe | | | | | **0,00** |
| Pożyczki udzielone i należności własne | **35 652,62** | | **46 123,61** | | **81 776,23** |
| Pozostałe aktywa | **20 186,12** | | | | **20 186,12** |
| **RAZEM** | **55 838,74** | **0,00** | **46 123,61** | **0,00** | **101 962,35** |

***Nota nr 35: Koszty finansowe***

| | Wyszczególnienie | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Odsetki** | **879 771,02** | **1 179 265,67** |
| | Zapłacone i zarachowane | 563 745,28 | 793 387,80 |
| | Raty odsetkowe od leasingu | 315 789,74 | 383 066,87 |
| | Odsetki budżetowe | *236,00* | *2 811,00* |
| | *w tym dla jednostek powiązanych* | | |
| **II.** | **Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych** | **0,00** | **0,00** |
| | *w tym w jednostkach powiązanych* | | |
| **III.** | **Aktualizacja wartości aktywów finansowych** | **26 090,80** | **423 321,96** |
| | Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych na dzień bilansowy | 26 090,80 | 423 321,96 |
| | Aktualizacja - odpis udziałów spółki Retlab | | |
| **IV.** | **Inne** | **134 745,31** | **173 886,75** |
| | Nadwyżka ujmenych różnic kursowych nad dodatnimi | 133 243,31 | 173 886,75 |
| | prowizje | 1 500,00 | |
| | pozostałe | 2,00 | |
| | **RAZEM** | **1 040 607,13** | **1 776 474,38** |

***Koszty odsetkowe za okres 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r.***

| Wyszczególnienie | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: | | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | | **0,00** |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | | | | **0,00** |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | **298 802,70** | | | | **298 802,70** |
| Pozostałe pasywa | **580 968,32** | | | | **580 968,32** |
| RAZEM | **879 771,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **879 771,02** |

***Koszty odsetkowe za okres 01.07.2024 r. - 01.07.2024 r.***

| Wyszczególnienie | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: | | | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | | **0,00** |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | | | | **0,00** |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | | | | | **0,00** |
| Pozostałe pasywa | **1 179 265,67** | | | | **1 179 265,67** |
| RAZEM | **1 179 265,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 179 265,67** |

***Nota nr 36: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto***

| Wyszczególnienie | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | *w tym działalność kapitałowa* | *w tym działalność pozostała* | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|---|
| **Wynika finansowy brutto** | **3 067 954,3** | | 3 067 954,3 | **149 113,8** |
| **Przychody zwolnione z opodatkowania** | | | | |
| Dotacja | 14 763,60 | | 14 763,60 | 48 963,60 |
| Pozostałe przychody | 5,21 | | 5,21 | 52,95 |
| przedawnione zobowiązania w vat | 1 026,55 | | 1 026,55 | |
| **Razem** | **15 795,36** | **0,00** | **15 795,36** | **49 016,55** |
| **Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym** | | | | |
| Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej na dzień bilansowy | 87 813,56 | | 87 813,56 | 6 961,51 |
| Przychody bilansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych | 177 848,05 | | 177 848,05 | 0,00 |
| Dodatnie różnice kursowe inne | 0,00 | | | 339,92 |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności | 15 033,02 | | 15 033,02 | 3 676,29 |
| Odsetki naliczone od pożyczek | -57 884,72 | | -57 884,72 | 46 123,61 |
| **Razem** | **222 809,91** | **0,00** | **222 809,91** | **57 101,33** |
| **Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych** | | | | |
| Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny | 7 301,43 | | 7 301,43 | 68 525,18 |
| Przychody finasowe z wyceny i kontaktów walutowych - odwrócenie wyceny | -385 679,16 | | -385 679,16 | 37 642,80 |
| korekty faktur wystawione w lipcu 2026 | 73 343,91 | | 73 343,91 | 113 113,09 |
| Przychody zafakturowane czerwiec 2026 ujęte w lipcu 2026 | 220 425,85 | | 220 425,85 | 0,00 |
| | **-84 607,97** | **0,00** | **-84 607,97** | 219 281,07 |
| **Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów** | | | | |
| Ubezpieczenie niepodatkowe | 107 953,09 | | 107 953,09 | 132 606,52 |
| Koszty reprezentacji i inne koszty rodzajowe niepodatkowe | 270 811,94 | | 270 811,94 | 105 160,47 |
| Odsetki budżetowe | 236,00 | | 236,00 | 2 811,00 |
| PFRON | 154 536,00 | | 154 536,00 | 151 630,00 |
| PIT 8AR od nagród nkup | 0,00 | | | 3 573,00 |
| Salda rozrachunków | 26,02 | | 26,02 | 5 181,83 |
| Niedobory inwentaryzacyjne | 21 938,19 | | 21 938,19 | 36 123,75 |
| Kara GPW | 1 942,22 | | 1 942,22 | 0,00 |
| Inne różne | 26 269,77 | | 26 269,77 | 8 434,60 |
| Koszty eksploatacji samochodów | 14 565,62 | | 14 565,62 | 147 682,53 |
| **Razem** | **598 278,85** | **0,00** | **598 278,85** | **593 203,70** |
| **Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku** | | | | |
| Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych | 26 090,80 | | 26 090,80 | 385 679,16 |
| Rezerwa urlopowa | 207 711,04 | | 207 711,04 | 228 907,76 |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 83 017,45 | | 83 017,45 | 299 028,53 |
| Ujemne różnice kursowe inne | 4 817,20 | | 4 817,20 | 5 597,97 |
| Aktualizacja wartości zapasów | 535 126,97 | | 535 126,97 | 611 240,16 |
| Naliczone, niewypłacone wynagrodzenia | 4 817,00 | | 4 817,00 | 4 817,00 |
| Składki ZUS pracodawcy za 05,06 roku bieżącego | 0,00 | | | 0,00 |
| Odpis aktualizujący należności | 29 028,57 | | 29 028,57 | 17 100,60 |
| **Razem** | **890 609,03** | **0,00** | **890 609,03** | **1 552 371,18** |
| **Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych** | | | | |
| Wypłacone wynagrodzenia | 0,00 | | | 5 922,50 |
| Ubezpieczenia podatkowe | 49 242,87 | | 49 242,87 | 62 145,15 |
| Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych | 0,00 | | | 12 560,83 |
| Rezerwa urlopowa | 228 907,76 | | 228 907,76 | 240 603,56 |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny z roku poprzedniego | 299 028,53 | | 299 028,53 | 21 981,80 |
| Koszty dot. przychodów zafakturowanych czerwiec 2025 ujętych w lipcu 2025 | 150 635,29 | | 150 635,29 | 160 553,25 |
| Bonusy od kontrahentów otrzymane w lipcu 2026 | 154 313,09 | | 154 313,09 | 0,00 |
| Koszt dot.korekt faktur wystawionych w lipcu 2026 | 128 394,87 | | 128 394,87 | 0,00 |
| Wynagrodzenia (zarząd, u.zlec) za czerwiec wypłacone w lipcu | 4 817,00 | | 4 817,00 | 0,00 |
| Koszty dot. przychodów zafakturowanych czerwiec 2025 ujętych w lipcu 2025 | **1 015 339,41** | **0,00** | **1 015 339,41** | **503 767,09** |
| **Strata z lat ubiegłych** | | | | |
| Rozliczenie straty z …… rok | 0,00 | | | |
| **Razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Inne zmiany podstawy opodatkowania** | | | | |
| Wyksięgowanie zobowiązań z tytułu zakończonych umów leasingowych | -372 697,31 | | -372 697,31 | -838 631,61 |
| Wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość zapasów | -555 703,67 | | -555 703,67 | -1 008 270,08 |
| Raty leasingowe w umowach leasingu operacyjnego | -1 040 323,56 | | -1 040 323,56 | -1 046 140,65 |
| Amortyzacja podatkowa | -2 185,00 | | -2 185,00 | -127 365,81 |
| Wartość netto samochodów wykupionych z leasingu | -223 715,39 | | -223 715,39 | 0,00 |
| Odsetki od leasingu finansowego niepodatkowe | 315 789,74 | | 315 789,74 | 383 066,87 |
| Koszt zakończenia umów leasingowych | 141 761,04 | | 141 761,04 | 515 588,31 |
| Amortyzacja niepodatkowa | 1 662 967,70 | | 1 662 967,70 | 1 878 430,57 |
| Marża zrealizowana w 07.2024, wynikająca z faktur 06.2024 | 0,00 | | | 270 778,13 |
| Art.15cb pdop odsetki hipotetyczne | -79 708,01 | | -79 708,01 | -250 000,00 |
| Inne przychody operacyjne | 0,00 | | | -34,03 |
| Inne korekty konsolidacyjne | -143 114,49 | | -143 114,49 | 572 489,46 |
| **Razem** | **-296 928,95** | **0,00** | **-296 928,95** | **349 911,16** |
| | | | | |
| **Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym** | **2 921 360,53** | **0,00** | **2 921 360,53** | **2 104 882,14** |
| Stawka podatku dochodowego od osób prawnych | | 0,19 | 0,19 | 0,19 |
| **Podatek dochodowy** | **555 059,00** | **0,00** | **555 059,00** | **399 928,00** |
| | | | | |
| **Podatek odroczony i inne,:** | **157 600,59** | | | **10 403,19** |
| Przypis podatkowy | | | | |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego | 68 125,00 | | | 30 451,19 |
| Zmiana rezerwy na podatek odroczony | 89 475,59 | | | -20 048,00 |
| | | | | |
| **RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS** | **712 659,59** | | | **410 331,19** |
| | | | | |
| **Pozostałe obciążenia wyniku finansowego,:** | **0,00** | | | **0,00** |

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

***Nota nr 37: Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych***

| | Wyszczególnienie | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| 1 | **Zysk/strata mniejszości** | **0,00** | **0,00** |
| | zyski mniejszości | | |
| | straty mniejszości | | |
| 2 | **Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności** | **0,00** | **0,00** |
| | zyski z wyceny MPW | | |
| | straty z wyceny MPW | | |
| 3 | **Amortyzacja** | **2 284 877,89** | **2 158 635,80** |
| | amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 263 514,24 | 129 503,37 |
| | amortyzacja środków trwałych | 2 021 363,65 | 2 029 132,43 |
| 4 | **Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:** | **859 983,00** | **1 130 331,06** |
| | odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek | | |
| | odsetki zapłacone od kredytów | 543 145,09 | 793 387,80 |
| | odsetki otrzymane | | |
| | odsetki od dłużnych papierów wartościowych | | |
| | odsetki od rat leasingowych | 316 837,91 | 383 066,87 |
| | dywidendy otrzymane | | |
| | odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | | -46 123,61 |
| | odsetki naliczone od kredytów i pożyczek | | |
| 5 | **Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:** | **-645 787,17** | **28 633,96** |
| | przychody ze sprzedaży środków trwałych | -297 646,91 | |
| | wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 43 497,55 | |
| | korekta prezentacyjna instrumentów | -151 757,24 | |
| | przychody ze sprzedaży środków trwałych | | -67 935,31 |
| | wartość netto sprzedanych środków trwałych | | |
| | przychód z aktualizacji aktywów finansowych | | 25 081,97 |
| | koszt z aktualizacji aktywów finansowych | | 385 679,16 |
| | korekta zobowiązań z tytułu leasingu finansowego o umowy zakończone | -239 880,57 | - 314 191,86 |
| 6 | **Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:** | **74 329,38** | **-8 964,80** |
| | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | 74 329,38 | -8 964,80 |
| | zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | | 0,00 |
| 7 | **Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:** | **-618 949,67** | **872 792,72** |
| | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | -618 949,67 | 872 792,72 |
| | przesunięcia do/ze środków trwałych | | |
| 8 | **Zmiana należności wynika z następujących pozycji:** | **-739 657,06** | **-99 041,85** |
| | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | -789 424,18 | -97 203,74 |
| | zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu | | -1 838,11 |
| | korekta z tytułu zmiany zobowiązań leasingowych | | |
| | korekta z tytułu zmiany kredytów | | |
| | korekta o zmianę stanu wyceny instrumentów finansowych | | |
| | zaliczka na program WMS | 49 767,12 | |
| 9 | **Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:** | **-1 799 773,90** | **2 102 993,77** |
| | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | -2 092 360,19 | 889 646,43 |
| | korekta o sfinansowanie zakupu środków trwałych | | - 170 870,87 |
| | korekta z tytułu spłaty pożyczki | | 332 102,58 |
| | odsetki od pożyczek zapłacone w roku obrotowym ale naliczone na BO | | 1 437 794,79 |
| | korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych | 292 586,29 | - 385 679,16 |
| | korekta o wycenę instrumentów finansowych na koniec roku | | |
| 10 | **Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:** | **-8 045,06** | **-98 938,89** |
| | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 69 131,40 | 30 451,19 |
| | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | -69 863,24 | -86 908,35 |
| | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych | -7 313,22 | -42 481,73 |
| 11 | **Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:** | **0,00** | **0,00** |
| | otrzymana darowizna | | |
| | dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik | | |

## INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

***Nota nr 38: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidownym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną***

| | Grupy zawodowe | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| 1 | Pracownicy produkcyjni | | |
| 2 | Pracownicy nieprodukcyjni | 66,78 | 69,06 |
| | **Razem** | **66,78** | **69,06** |

***Nota nr 39: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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.***

| | Wyszczególnienie | Organy zarządzające | Organy administrujące | Organy nadzorujące | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| | **01.07.2025 r. - 30.06.2026 r.** | | | | |
| 1 | wynagrodzenia | 531 839,68 | 52 987,00 | 1 255,62 | **586 082,30** |
| 2 | wynagrodzenia z zysku | | | | **0,00** |
| 3 | emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów | | | | **0,00** |
| 4 | zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | | | | **0,00** |
| | **Razem** | **531 839,68** | **52 987,00** | **1 255,62** | 586 082,30 |
| | **01.07.2024 r. - 30.06.2025 r.** | | | | |
| 1 | wynagrodzenia | 1 814 995,30 | 41 758,20 | 2 160,00 | **1 858 913,50** |
| 2 | wynagrodzenia z zysku | | | | **0,00** |
| 3 | emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów | | | | **0,00** |
| 4 | zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | | | | **0,00** |
| | **Razem** | **1 814 995,30** | **41 758,20** | **2 160,00** | 1 858 913,50 |

## WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

***Nota nr 40: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej***

| | Wyszczególnienie | 01.07.2025 r. - 30.06.2026 r. | 01.07.2024 r. - 30.06.2025 r. |
|---|---|---|---|
| 1 | Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej | 97 000,00 | 106 600,00 |
| 2 | Inne usługi poświadczające | | |
| 3 | Usługi doradztwa podatkowego | | |
| 4 | Pozostałe usługi | | |
| | **Razem** | **97 000,00** | **106 600,00** |

## DODATKOWE INFORMACJE

***Nota nr 41: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny***

| | Pozycja sprawozdawcza | Rodzaj waluty | Wartość kursu | Nr tabeli | Data |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | EUR | 4,2963 | 124/A/NBP/2026 | 30.06.2026 |
| 2 | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | EUR | 4,2963 | 124/A/NBP/2026 | 30.06.2026 |
| 3 | Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | USD | 3,7708 | 124/A/NBP/2026 | 30.06.2026 |
| 4 | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | USD | 3,7708 | 124/A/NBP/2026 | 30.06.2026 |
| 5 | Należności z tytułu udzielonych pożyczek | EUR | 4,2963 | 124/A/NBP/2026 | 30.06.2026 |

***Nota nr 42: Charakterystyka instrumentów finansowych***

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|---|---|---|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,: | kontrakty terminowe | 4 654 995,05 | |
| - instrumenty pochodne | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | |
| Środki pieniężne | | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,: | kontrakty terminowe | 4 503 237,80 | |
| - instrumenty pochodne | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, | | | |
| - kredyty | | 11 490 078,22 | |
| - pożyczki | | | |
| - zobowiązania wekslowe | | | |
| - pozostałe | | | |

***Nota nr 43: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej***

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 151 tys. zł. Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 563 tys. zł i 26 tys. zł.

***Nota nr 44: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej***

| Rodzaje instrumentów finansowych | Wartość bilansowa | Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości | Efektywna stopa procentowa | Rodzaj ryzyka |
|---|---|---|---|---|
| Kredyty bankowe | 11 490 078,22 | Nie dotyczy | 5% | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |
| Zobowiązania leasingowe | 5 875 632,52 | Nie dotyczy | 5% | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |
| Zobowiązania z tytułu zawartych kontraktów terminowych | 26 080,00 | Nie dotyczy | | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |

***Nota nr 45: Informacje na temat ryzyka kredytowego***

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest
przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Sprawozdanie sporządziła:
***Teresa Bakalarz-Wójcik***

Miejscowość: Bielany Wrocławskie
Data sporządzenia: 26.11.2026

Bartosz Palusko
*Prezes Zarządu*

Szymon Staruchowicz
*Wiceprezes Zarządu*

Marcin Stefanow
*Członek Zarządu*