



ISON Care Sp. z o. o

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami) Zarząd Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Spis treści

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Spółki ISON Care Sp. z o. o)	4
II. BILANS - AKTYWA Spółki ISON Care Sp. z o. o.....	8
III. BILANS - PASYWA Spółki ISON Care Sp. z o. o.....	9
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki ISON Care Sp. z o. o	10
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Spółki ISON Care Sp. z o. o	11
VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Spółki ISON Care Sp. z o. o	12
VII. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Spółki ISON Care Sp. z o. o	13

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 351z późniejszymi zmianami) Zarząd Spółki ISON Care Sp. z o. o przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24 645 254,50 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zysk netto w kwocie 4 345 881,12 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale na dzień 31.12.2025 roku wykazujący kapitał własny w kwocie 14 285 923,13 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych przepływy pieniężne, które nastąpiły w okresie sprawozdawczym czyli od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Robert Świergocki

Dorota Ziółek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

.....

.....

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Spółki ISON Care Sp. z o. o

Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Firma: ISON Care Sp. z o. o

Siedziba jednostki: Warszawa, ul. Sienna 73

Spółka zmieniła nazwę z April Polska Sp. z o.o. na ISON Care Sp. z o. o. Zmiana nazwy Spółki została zarejestrowana w KRS w dniu 14 lipca 2021.

Przedmiot działalności jednostki: Działalność związana z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat (6621Z), pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne (6629Z)

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000262086

1) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas działania jednostki nie jest ograniczony. Spółka zaczęła działalność w dniu 18 sierpnia 2006, rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła w dniu 16 sierpnia 2006 roku.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

3) Stosowanie uproszczeń przez spółkę

Spółka ISON Care Sp. z o. o zgodnie z ustawą o rachunkowości jest małym podmiotem.

Spółka sporządza : Bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale własnym oraz informacje dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania oraz dodatkowych informacji i objaśnień według załącznika nr 1 ustawy. Spółka sporządza także sprawozdanie z działalności zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka jako jednostka stosuje uproszczenia określone w art. 4 ust. 4 ustawy, możliwe do zastosowania dla jednostek dotyczące:

- kwalifikacji umów leasingu wg przepisów podatkowych (art. 3 ust 6 ustawy)
- nieustalania aktywów i nietworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37.ust 10 ustawy)
- nie stosujemy rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ust. 1 i 2))

Stąd Spółka jako jednostka w świetle ustawy nie tworzy aktywów i rezerwy na podatek odroczonego i klasyfikuje umowy leasingu w sposób uproszczony. Uproszczenia z których korzysta Spółka są zawarte decyzją kierownika jednostki w polityce rachunkowości.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmiennym istotnie zakresie.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W 2025 roku nie było żadnych połączeń spółek.

- 7)** Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu Microsoft Dynamics 365 Business Central.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. W roku obrotowym nie dokonano zmian polityki rachunkowości wywierających istotny wpływ na treść sprawozdania finansowego. W roku 2019 wprowadzono politykę rachunkowości, która usystematyzowała dotychczasowe stosowane zasady. Plan kont został ujednolicony - została zmniejszona liczba kont analitycznych.

a. Przychody i koszty

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług (pomniejszone o rabaty i opusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów lub usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług.

b. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych odpowiada okresowi ekonomicznej użyteczności aktywa. Poniżej zastosowane stawki amortyzacyjne dla głównych pozycji:

Oprogramowanie – 50%

Wartość firmy- 20%.

Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych Spółka stosuje się odpowiednio między innymi art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości, dotyczący środków trwałych oraz art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Z przepisu tego wynika, że odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości niematerialnych i prawnych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Dokonanie tego odpisu ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:

- Wn konto -Pozostałe koszty operacyjne,

- Ma konto -Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wykazuje się w bilansie w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące.

c. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.

Poprawność przyjętych okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.. Środki trwałe nisko cenne o wartości początkowej do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1500,00 zł ujmuje się w kosztach jako zużycie materiałów. Poniżej zastosowane stawki amortyzacyjne dla głównych pozycji:

- budynki, lokale 1,5 %-10,0%

- urządzenia techniczne i maszyny - 7,0%-20%
- środki transportu -14,0%-40,0%
- zespoły komputerowe -30%
- pozostałe środki trwałe - 20%
- inwestycje w obuch środkach trwałych -10%

Środki trwałe w budowie, grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

d. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

f. Podatek odroczony

Spółka nie tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony. Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych według art. 64 ust.3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i nie ma obowiązku zgodnie z art. 37 ust. 10 tworzyć aktywa oraz rezerwy na podatek odroczony.

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

h. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Wycena zobowiązań, w tym kredytów i pożyczek dokonywana jest w kwocie wymagającej zapłaty.

i. Należności krótko- i długoterminowe

Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. w wartości netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można odzyskać należnych kwot. Są to w szczególności należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także jeżeli ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wykazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna, oraz w innych przypadkach, gdy należności i roszczenia nie są realne. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

j. Kapitały

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy ujmuje się w wartości nominalnej określonej w umowie oraz zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego i prezentuje się je w aktywach bilansu. Ewentualne różnice pomiędzy wartościami otrzymanymi oraz wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

Wynik z lat ubiegłych zawiera skumulowane niepodzielone zyski wynikające z poprzednich lat i/lub nie pokryte straty.

k. Rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych prezentowane są wydatki wynikające ze spraw rozpoczętych w roku obrotowym, a zakończonych w latach następnych. Wartość salda podlega aktualizacji uwzględniającej stopień prawdopodobieństwa odzyskania od kontrahentów należności z tytułu spraw w toku poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można odzyskać należnych kwot.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania

II. BILANS – AKTYWA Spółki ISON Care Sp. z o.o

(w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	2 275 876,19	20 489 009,57
I. Wartości niematerialne i prawne	1 789 758,61	1 514 575,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 582 126,36	1 332 896,54
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	207 632,25	181 678,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	314 917,58	313 309,20
1. Środki trwałe	314 917,58	313 309,20
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 681,95	66 139,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	266 335,63	243 142,25
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	900,00	4 027,44
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	18 661 125,28
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	18 661 125,28
a) w jednostkach powiązanych	0,00	18 661 125,28
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	18 661 125,28
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada za	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171 200,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	171 200,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	22 369 378,31	11 250 346,90
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 331 223,78	7 063 317,88
1. Należności od jednostek powiązanych	19 380,52	18 346,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 380,52	18 346,97
- do 12 miesięcy	19 380,52	18 346,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posi	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 311 843,26	7 044 970,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 128 819,08	6 979 920,91
- do 12 miesięcy	8 128 819,08	6 979 920,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadc	178 524,18	61 050,00
c) inne	4 500,00	4 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 657 766,23	2 607 713,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 657 766,23	2 607 713,98
a) w jednostkach powiązanych	0,00	810 512,86
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	810 512,86
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 657 766,23	1 797 201,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 357 766,23	1 797 201,12
- inne środki pieniężne	4 300 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 380 388,30	1 579 315,04
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	24 645 254,50	31 739 356,47

III. BILANS - PASYWA Spółki ISON Care Sp. z o. o.

(w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	14 285 923,13	12 440 042,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	352 000,00	352 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 370 689,08	7 370 689,08
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością n	3 736 204,92	3 736 204,92
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 217 352,93	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	4 345 881,12	4 717 352,93
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 359 331,37	19 299 314,46
I. Rezerwy na zobowiązania	1 634 950,04	1 347 819,02
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 634 950,04	1 347 819,02
- długoterminowa	69 260,14	73 695,90
- krótkoterminowa	1 565 689,90	1 274 123,12
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	9 594 868,14
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	9 594 868,14
a) kredyty i pożyczki	0,00	9 594 868,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 724 381,33	8 356 627,30
1. Wobec jednostek powiązanych	157 669,93	3 095,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	157 669,93	3 095,90
- do 12 miesięcy	157 669,93	3 095,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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. Wobec pozostałych jednostek	8 548 311,68	8 338 129,85
a) kredyty i pożyczki	0,00	991 785,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 604 451,53	2 591 772,01
- do 12 miesięcy	4 604 451,53	2 591 772,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotn	963 532,97	776 651,88
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	2 980 327,18	3 977 920,10
4. Fundusze specjalne	18 399,72	15 401,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	24 645 254,50	31 739 356,47

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki ISON Care Sp. z o. o

(w złotych)	od 01.01.2025 do 31.12.2025	od 01.01.2024 do 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 340 202,16	25 016 682,15
- od jednostek powiązanych	6 463,28	14 139,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 340 202,16	25 016 682,15
II. Zmiana stanu produktów (zw. - wart. dodatnia, zm. - wart. ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	24 156 678,70	20 118 543,26
I. Amortyzacja	508 319,97	474 039,17
II. Zużycie materiałów i energii	247 520,14	264 050,11
III. Usługi obce	8 563 546,86	5 484 353,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 211,76	68 834,85
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	12 000 032,64	11 084 525,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 190 519,19	2 190 717,05
- emerytalne	871 575,68	843 888,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	626 528,14	552 022,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 183 523,46	4 898 138,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 446 954,63	27 607 395,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	33 446 954,63	27 607 395,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	33 498 971,38	27 464 203,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	137 406,68	0,00
III. Inne koszty operacyjne	33 361 564,70	27 464 203,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 131 506,71	5 041 330,30
G. Przychody finansowe	1 018 616,87	2 482 279,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	651 989,17	2 217 192,72
- od jednostek powiązanych	446 210,63	2 201 518,66
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	366 627,70	265 087,00
H. Koszty finansowe	456 711,46	1 440 898,09
I. Odsetki, w tym:	277 867,96	1 265 412,28
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	34 377,04	52 846,60
IV. Inne	144 466,46	122 639,21
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 693 412,12	6 082 711,93
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 693 412,12	6 082 711,93
J. Podatek dochodowy	1 347 531,00	1 365 359,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 345 881,12	4 717 352,93

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Spółki ISON Care Sp. z o. o

(w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 440 042,01	7 722 689,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 440 042,01	7 722 689,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	352 000,00	352 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	352 000,00	352 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 370 689,08	4 176 693,82
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 193 995,26
a) zwiększenie	0,00	3 193 995,26
- z podziału zysku	0,00	3 193 995,26
- z emisji akcji powyżej wartości nominalnej.	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 370 689,08	7 370 689,08
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu podwyższenia kapitału podstawowego niezarejestrowanego na dzień bilansowy	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 217 352,93	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 717 352,93	3 193 995,26
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 717 352,93	3 193 995,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 717 352,93	3 193 995,26
a) zwiększenie	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmniejszenie	4 717 352,93	3 193 995,26
- wypłata dywidendy	2 500 000,00	0,00
- zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	3 193 995,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	4 345 881,12	4 717 352,93
a) zysk netto	4 345 881,12	4 717 352,93
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 285 923,13	12 440 042,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 285 923,13	12 440 042,01

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Spółki ISON Care Sp. z o. o

(w złotych)	od 01.01.2025 do 31.12.2025	od 01.01.2024 do 31.12.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 345 881,12	4 717 352,93
II. Korekty razem	568 152,67	-2 084 512,69
1. Amortyzacja	508 319,97	474 039,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-6 914,88	1 742,45
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-374 121,21	-951 780,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	34 377,04	52 846,60
5. Zmiana stanu rezerw	287 131,02	208 266,79
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 267 905,90	-1 426 643,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 359 539,89	-1 476 514,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 726,74	1 033 530,97
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 914 033,79	2 632 840,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9 496 147,38	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	9 496 147,38	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-1 255 111,87	-3 977 217,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-755 111,87	-1 957 217,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-500 000,00	-2 020 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 241 035,51	-3 977 217,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	205 778,54	15 674,06
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	205 778,54	15 674,06
II. Wydatki	-2 500 282,73	-1 271 171,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-2 500 000,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-223 496,75
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-282,73	-1 047 674,37
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 294 504,19	-1 255 497,06
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	10 860 565,11	-2 599 874,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	10 860 565,11	-2 599 874,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 797 201,12	4 397 075,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	12 657 766,23	1 797 201,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 422 724,89	1 278 622,53

VII. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Spółki ISON Care Sp. z o. o**1. 1a. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.**

(w złotych)	Grunty	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia techniczne	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne środki trwałe	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości firmy	Razem
Wartość księgowa brutto na początek okresu	0,00	95 685,34	851 133,60	1 566 396,23	80 232,64	848 584,53	3 970 153,70	7 412 186,04
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	121 102,54	471 379,22	568,29	192 061,82	0,00	785 111,87
- nabycie	0,00	0,00	121 102,54	471 379,22	568,29	192 061,82	0,00	785 111,87
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa brutto na koniec okresu	0,00	95 685,34	972 236,14	2 037 775,45	80 800,93	1 040 646,35	3 970 153,70	8 197 297,91
Umorzenie na początek okresu	0,00	29 545,83	607 991,35	233 499,69	76 205,20	666 905,98	3 970 153,70	5 584 301,75
Umorzenie bieżące, w tym:	0,00	18 457,56	97 909,16	222 149,40	3 695,73	166 108,12	0,00	508 319,97
- zwiększenia	0,00	18 457,56	97 909,16	222 149,40	3 695,73	166 108,12	0,00	508 319,97
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	48 003,39	705 900,51	455 649,09	79 900,93	833 014,10	3 970 153,70	6 092 621,72
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	47 681,95	266 335,63	1 582 126,36	900,00	207 632,25	0,00	2 104 676,19

1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Przeprowadzony test na utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych wykazał, że w przypadku wartości udziałów wartość księgowa ośrodka wypracowującego przepływ pieniężny jest wyższa niż wartość użytkowa. Wynik testu oznacza więc, że w przypadku tego aktywa stwierdzono trwałą utratę wartości. W 2020 roku ujęto w księgach kwotę - 211 302,64 złotych z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych. W 2021 roku ujęto w księgach kwotę 68 697,36 zł z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych. Cały odpis wyniósł 280.000 złotych. W 2023 roku, w 2024 roku oraz w 2025 roku nie ujmowano żadnego odpisu ponieważ wartość netto po odpisach z 2021 roku wynosi zero.

1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

Koszty zakończonych prac rozwojowych wyniosły 471. 379,22 złotych. Okres ich odpisywania to 5 lat.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka wynajmuje lokal biurowy na podstawie umowy najmu. Miesięczny czynsz średnio w 2025 roku wyniósł około 66 tys. zł netto. W umowie nie określono wartości lokalu. Spółka leasinguje też samochody osobowe. Wartość samochodów leasingowanych to około 1 171 tys. zł.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

ISON Care Sp. z o. o

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku

Spółka ISON Care Sp. z o. o posiada udziały w spółce ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o.o. w wysokości 280.000 zł. Jest 100 % udziałowcem spółki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa. Działalność Spółki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o. o polega na działalności agencyjnej. Część udziałów o wartości 79.800 zł została objęta przez ISON Care Sp. z o. o w wyniku aportu czyli przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa z ISON Care Sp. z o. o do ATUM Agencji Ubezpieczeniowej. Pozostała część udziałów stanowią wpłaty na kapitał zakładowy Spółki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa.

w złotych	Stan na 31.12.2025	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na 31.12.2024
	Wartość netto BZ	aktualizacja wartości	nabycie	sprzedaż	aktualizacja wartości*	nabycie	sprzedaż	Wartość netto BO
1 Długoterminowe aktywa finansowe- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

(w złotych)						
Odpisy aktualizujące wartość: (w złotych)	Stan na 31.12.2025	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2024	
1 Należności sądowych z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Należności wątpliwych z tytułu dostaw i usług	829 956,04	0,00	0,00	137 406,68	692 549,36	
3 Należności z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 Należności z tytułu udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odpisy aktualizujące należności	829 956,04	0,00	0,00	137 406,68	692 549,36	

Spółka jest w trakcie ściągania przeterminowanych należności.

1.7a. Należności krótkoterminowe :

(w złotych)		saldo na dzień	saldo na dzień
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Należności		31.12.2025	31.12.2024
1 ASSISTANCE CORIS D.O.O.		5 769,44	4 807,13
2 ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o.o.		0,00	123,00
3 ISON (dawniej Punkta Brokers) Sp.z o o.		13 611,08	13 416,84
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Należności		19 380,52	18 346,97

(w złotych)		saldo na dzień	saldo na dzień
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek Inne		31.12.2025	31.12.2024
inne		4 500,00	4 000,00
Razem		4 500,00	4 000,00

1.7b Należności długoterminowe:

Nie dotyczy

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji.

(w złotych)	Wartość jednostki	Ilość udziałów	Wartość udziałów	%
Nazwa udziałowca				
TRICITY SERWIS SP. Z O.O.	1 000	352	352 000	100,00%
Razem		352	352 000	100,00%

W dniu 06.05.2025 została zarejestrowana zmiana właściciela w Krajowym Rejestrze Sądowym.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Jednostka sporządza także zestawienie zmian w kapitale (funduszu).

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu). Dodatkowo poniżej opisano zdarzenia, które miały miejsce w 2025 roku.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku kapitał zapasowy Spółki wynosił 7 370 689,08 złotych. W ciągu roku 2025 kapitał rezerwowy zwiększył się o kwotę 2.217.352,93 złotych w wyniku podziału zysku za 2024 rok (zysk netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 4 717.352,93 złotych został przeznaczony na kapitał rezerwowy utworzony z zysku oraz na wypłatę dywidendy). Uchwała w tej sprawie została podjęta na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników w dniu 23 kwietnia 2025 roku. W wyniku tej operacji kapitał rezerwowy na dzień 31.12.2025 roku wyniósł 2.217.352,93 złotych. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 23 kwietnia 2025 roku postanawia kwotę w wysokości 2.500.000 złotych przeznaczyć na wypłatę dywidendy. Dywidendę wypłacono w wysokości jednemu wspólnikowi.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy.

Uchwała dotycząca podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r. zostanie podjęta na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników po badaniu sprawozdania finansowego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

(w złotych)		Stan na 31.12.2025	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2024
1	Rezerwa urlopową	737 218,10	651 449,95	0,00	737 218,10	651 449,95
2	Pensje-bonusy	828 471,80	577 662,08	45 011,09	828 471,80	622 673,17
3	Rezerwa emerytalna	69 260,14	4 435,76	0,00	0,00	73 695,90
	Razem	1 634 950,04	1 233 547,79	45 011,09	1 565 689,90	1 347 819,02

Utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 0,00.

1.12. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności.

Nie dotyczy.

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W 2025 roku zostały ustanowione następujące zabezpieczenia na majątku ISON Care Sp. z o.o.

- zastawu rejestrowego na aktywach
- zastawu rejestrowego na udziałach
- zastawów rejestrowych i zastawów zwykłych na wierzytelnościach z rachunków

Zastawy są związane z zobowiązaniem długoterminowym z tytułu udzielonego kredytu przez mBank, którego stroną oprócz ISON Care Sp. z o.o. są TRICITY SERWIS Sp. z o.o., INOTIS Centrum Likwidacji Szkód Sp. z o.o. ISON PRO Sp. z o.o. Każdy z wymienionych podmiotów zabezpiecza swoim majątkiem zadłużenie zaciągnięte przez pozostałych kredytobiorców. Wartość aktywnego zadłużenia na dzień 31.12.2025 z tytułu kredytu wynosi 0,00 zł.

1.14a. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

(w złotych)		31.12.2025	31.12.2024
1	Ubezpieczenia	44 940,70	37 409,86
2	SalesON	0,00	0,00
3	Inne	221 130,70	36 275,38
4	Koszty prac rozwojowych	1 285 516,90	928 033,00
5	Prowizja pożyczka	0,00	81 552,94
6	Wydatki poniesione w imieniu ubezpieczycieli do obciążenia w następnym okresie	0,00	496 043,86
	Razem	1 551 588,30	1 579 315,04

1.14b. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nie dotyczy.

1.14c. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Nie dotyczy.

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Obowiązujące w Polsce prawo dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług czy składek na ubezpieczenia społeczne podlega częstym zmianom, co skutkuje brakiem ugruntowanej praktyki oraz niejasnością i niespójnością przepisów. Sytuacja ta powoduje możliwość występowania różnic w interpretacji przepisów podatkowych przez organy państwowe i podatników. Rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (np. celne) mogą być przedmiotem kontroli przez okres do 6 lat. Odpowiednie władze kontrolne uprawnione są do nakładania znaczących kar wraz z odsetkami. Istnieje ryzyko, że organy kontrolne zajmą odmienne stanowisko od stanowiska Spółki w kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego:

MARKA	FINANSUJĄCY	DATA ZAKOŃCZENIA LEASINGU	KWOTA ZOBOWIĄZANIA Z TITULU OPŁAT LEASINGOWYCH BRUTTO NA 31.12.2025
Volkswagen Tiguan 1.5 eTSI	ATHLON	25.08.2028	88 560,00
Volkswagen Tiguan 2.0 TSI	ATHLON	25.08.2028	109 263,36
Hyundai i30 1.5T	ARVAL	12.08.2027	79 691,70
Peugeot 3008 1.2 Hybrid	ATHLON	15.01.2029	116 232,54
BMW X5/MERCEDES GLE350e4M najem na rok	CAR NET	01.11.2026	39 827,60
Kia Ceed SW 1.5T	ARVAL	29.03.2027	29 501,70
Kia Ceed SW 1.5T	ARVAL	29.03.2027	30 793,05
KIA Sportage 1.6 T	SCM	19.02.2027	38 035,48
Citroen C3 1.2	ARVAL	05.11.2028	42 614,58
		SUMA	574 520,01

1.17. Zobowiązania krótkoterminowe :

(w złotych)	saldo na dzień	saldo na dzień
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Zobowiązania	31.12.2025	31.12.2024
1 ASSISTANCE CORIS D.O.O.	1 258,72	2 563,80
2 ISON (dawniej Punkta Brokers) Sp.z o.o.	0,00	0,00
3 ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp.z o.o.	0,00	0,00
4 INOTIS Centrum Likwidacji Szkód Sp. z o.o.	774,90	532,10
5 TRICITY SERWIS Sp. z o.o.	155 636,31	0,00
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Zobowiązania	157 669,93	3 095,90

Wobec pozostałych jednostek inne:

(w złotych)	saldo na dzień	saldo na dzień
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek inne	31.12.2025	31.12.2024
Depozyt PLN Towarzystwo Ubezpieczeń EUROPAS.A.	0,00	0,00
Depozyt PLN Towarzystwo Ubezpieczeń EUROPAS.A.	0,00	500 000,00
Depozyt PLN GOTHAER TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ SA	10 000,00	10 000,00
Depozyt PLN UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	2 000 000,00	2 000 000,00
Depozyt PLN Towarzystwo Ubezpieczeń EUROPAS.A.	20 000,00	20 000,00
Depozyt PLN BENEFIA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	10 000,00	10 000,00
Depozyt PLN AXA Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji SA	80 000,00	80 000,00
Depozyt PLN Chubb European Group Limited Sp.z o.o. Oddział w Polsce	0,00	0,00
Depozyty w PLN AXA Ubezpieczenia Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji SA	80 000,00	80 000,00
Odszkodowania do szkód "10" - IV DYREKTYWA od 2009	344 702,65	588 831,07
Odszkodowania do szkód	108 548,36	431 520,84
Gwarancja CA IMMO - rękojmia	41 567,51	41 567,51
Konto bezsporne z odbiorcami SOGESSUR SPÓŁKA AKCYJNA ODDZIAŁ W POLSCE	0,00	210 054,44
Pozostałe rozrachunki	285 508,66	5 946,24
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek inne	2 980 327,18	3 977 920,10

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe,

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na rachunku bankowym VAT na koniec 31.12.2025 jest wykazywane saldo w wysokości 30 604,23 złotych.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

(w złotych)					
Struktura sprzedaży: (w złotych)	od 01.01.2025 do 31.12.2025	%	od 01.01.2024 do 31.12.2024	%	
1 Sprzedaż usług	29 340 202,16	100,00%	25 016 682,15	100,00%	
2 Sprzedaż materiałów	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
3 Sprzedaż towarów	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
4 Sprzedaż produktów gotowych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Razem	29 340 202,16		25 016 682,15		
w tym:					
a Sprzedaż dla odbiorców krajowych	19 809 680,85	67,52%	16 923 506,00	67,65%	
b Sprzedaż dla odbiorców zagranicznych	9 530 521,31	32,48%	8 093 176,15	32,35%	

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

(w złotych)	od 01.01.2025 do 31.12.2025	od 01.01.2024 do 31.12.2024
Zysk (strata) brutto	5 693 412,12	6 082 711,93
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych, w tym:	-1 484 323,02	221 986,20
- różnice kursowe	0,00	0,00
- odsetki naliczone niezapłacone	0,00	0,00
- rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00	0,00
- rezerwy na należności	0,00	0,00
- wyceny na potrzeby bilansowe	-1 484 323,02	221 986,20
- pozostałe przychody niepodatkowe	0,00	0,00
Przychody podatkowe niezaliczone do przychodów bilansowych		
Koszty niepodatkowe, w tym:	1 313 834,02	2 834 251,85
- różnice kursowe	-1 153 444,45	1 119 065,29
- odpisy aktualizujące wartość należności	137 406,68	0,00
- utworzone rezerwy	909 804,19	734 796,26
- odsetki naliczone niezapłacone	0,00	0,00
- PFRON, inne	125 941,00	122 143,00
- odpis z tytułu utraty wartości aktywa finansowe	34 377,04	52 846,60
- wyceny na potrzeby bilansowe	144 646,46	246 888,61
- pozostałe koszty niepodatkowe (management fee, usługi gastronomiczne i inne)	813 812,47	455 689,51
- inne pozostałe koszty operacyjne	301 290,63	102 822,58
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów bilansowych koszty prac rozwojowych	798 853,12	982 345,88
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów bilansowych - wypłacone premie, audyt, sprawa sądowa	600 449,89	526 529,48
Podstawa opodatkowania	7 092 266,15	7 186 102,22
Odliczenia od podstawy opodatkowania-straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania po odliczeniach	7 092 266,15	7 186 102,22
Podatek bieżący (19%)	1 347 531,00	1 365 359,00
Podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek dochodowy razem	1 347 531,00	1 365 359,00

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe

Nie dotyczy.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2025 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 855.034,40 netto złotych .Pierwszy etap projektu SLS to kwota: 471.379,22 złotych w latach 2021-2025. Plan zakłada przeznaczanie w ciągu 2 lat tj. 2026-2027 roku 1,3 mln zł na rozbudowę/zbudowanie systemu IT do kompleksowej obsługi klientów w zakresie assistance, likwidacji szkód. Kwota w wysokości 1 566 396,23 złotych została przeznaczona na pierwszy etap projektu SSA w latach 2021-2024.

2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Plan zakłada zakończenie tego drugiego etapu rozbudowy/zbudowanie systemu IT do kompleksowej obsługi klientów w zakresie assistance, likwidacji szkód w 2027 roku. System ma zastąpić istniejący obecnie SSA/SLS.

3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Kursy przyjęte do wyceny na dzień bilansowy 31.12.2025			
Kurs zgodnie z tabelą nr 251/A/NBP/2025 z dnia 31.12.2025			
	EUR=	4,2267	PLN
	USD=	3,6016	PLN
	AUD=	2,4071	PLN

Wycena została przeprowadzona na dzień 31.12.2025 roku.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych

(w złotych)	saldo na dzień	saldo na dzień
	31.12.2025	31.12.2024
1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 657 766,23	1 797 201,12
Razem	12 657 766,23	1 797 201,12

Różnice pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji a stanami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów środków pieniężnych

(w złotych)		od 01.01.2025 do 31.12.2025	od 01.01.2024 do 31.12.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	4 345 881,12	4 717 352,93
II.	Korekty razem	568 152,67	-2 084 512,69
1.	Amortyzacja	508 319,97	474 039,17
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-6 914,88	1 742,45
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-374 121,21	-951 780,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	34 377,04	52 846,60
a)	ZCP	0,00	0,00
b)	Koszt sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
c)	Test na utratę wartości goodwill	0,00	0,00
d)	Test na utratę wartości aktywa finansowe	0,00	52 846,60
5.	Zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	287 131,02	208 266,79
6.	Zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	-1 267 905,90	-1 426 643,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wynikająca z bilansu	1 359 539,89	-1 476 514,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	27 726,74	1 033 530,97
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 914 033,79	2 632 840,24

(w złotych)		od 01.01.2025 do 31.12.2025	od 01.01.2024 do 31.12.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	9 496 147,38	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	9 496 147,38	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-1 255 111,87	-3 977 217,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-755 111,87	-1 957 217,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	-500 000,00	-2 020 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 241 035,51	-3 977 217,95

(w złotych)		od 01.01.2025 do 31.12.2025	od 01.01.2024 do 31.12.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	205 778,54	15 674,06
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kap. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	205 778,54	15 674,06
II.	Wydatki	-2 500 282,73	-1 271 171,12
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-2 500 000,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-223 496,75
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	-282,73	-1 047 674,37
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 294 504,19	-1 255 497,06
Przepływy pieniężne netto razem		10 860 565,11	-2 599 874,77
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		10 860 565,11	-2 599 874,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu		1 797 201,12	4 397 075,89
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		12 657 766,23	1 797 201,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania		2 422 724,89	1 278 622,53

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Spółka nie zawierała w 2025 roku transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie są istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2025	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024
Kadra zarządzająca	3,00	3,00
Pracownicy biurowi	87,67	87,16
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Infolinia	3,00	3,00
Pracownicy ogółem	93,67	93,16

5.4. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Wynagrodzenia obciążające koszty osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących stanowiły w 2025 kwotę 1 121 328,94 brutto .

5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nie dotyczy.

5.6. Wynagrodzenie audytora.

W roku obrotowym 2025 zostało wypłacone wynagrodzenie audytora wysokości 48.669,58 brutto zł za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach.

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości.

W badanym okresie Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Długoterminowe aktywa finansowe- udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	2025	2024
Serwis Holding CEE S.A.	0,00	3 108 103,60
w tym Serwis Holding CEE S.A. skapitalizowane odsetki	0,00	181 247,38
dywidenda	0,00	0,00
CEE Insurance Holdings S.A.(100 % udziałowiec Serwis Holdings S.A)	0,00	11 947 354,92
w tym CEE Insurance Holdings S.A(. skapitalizowane odsetki	0,00	1 533 916,88
wycena	0,00	189 168,96
Punkta Sp. z o.o (ZCPBIK Serwis Sp. z o.o.)	0,00	4 416 179,62
w tym Punkta Sp. z o.o. skapitalizowane odsetki	0,00	453 507,80
Razem w złotych	0,00	19 471 638,14

Krótkoterminowe aktywa finansowe- udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	2025	2024
ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp.z o.o.	361 255,07	326 878,03
w tym skapitalizowane odsetki od początku umów	34 377,04	32 846,60
Odpis 100 % udzielonej pożyczki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp.z o.o.	-361 255,07	-326 878,03
w tym skapitalizowane odsetki od początku umów	-34 377,04	-32 846,60
Razem w złotych	0,00	0,00

Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek dla ATUM Agencja Ubezpieczeniowa za okres 2025 wynoszą: 34 377,04:

- pierwszy kwartał 2025 :8.825,79 złotych
- drugi kwartał 2025: 8.682,72 złotych
- trzeci kwartał 2025: 8.598,63 złotych
- czwarty kwartał 2025: 8.269,9 złotych

(w złotych)	saldo na dzień	saldo na dzień
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Należności	31.12.2025	31.12.2024
1 ASSISTANCE CORIS D.O.O.	5 769,44	4 807,13
2 ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o.o.	0,00	123,00
3 ISON (dawniej Punkta Brokers) Sp.z o o.	13 611,08	13 416,84
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Należności	19 380,52	18 346,97

(w złotych)	saldo na dzień	saldo na dzień
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Zobowiązania	31.12.2025	31.12.2024
1 ASSISTANCE CORIS D.O.O.	1 258,72	2 563,80
2 ISON (dawniej Punkta Brokers) Sp.z o o.	0,00	0,00
3 ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp.z o.o.	0,00	0,00
4 INOTIS Centrum Likwidacji Szkód Sp. z o.o.	774,90	532,10
5 TRICITY SERWIS Sp. z o.o.	155 636,31	0,00
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi: Zobowiązania	157 669,93	3 095,90

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka ISON Care Sp. z o. o posiada udziały w spółce ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o.o. w wysokości 280.000 zł. Jest 100 % udziałowcem spółki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa. Działalność Spółki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o. o polega na działalności agencyjnej. Część udziałów o wartości 79.800 zł została objęta przez ISON Care Sp. z o. o w wyniku aportu czyli przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa z ISON Care Sp. z o. o do ATUM Agencji Ubezpieczeniowej. Pozostała część udziałów stanowią wpłaty na kapitał zakładowy Spółki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa. W 2021 nastąpiła aktualizacja wartości udziałów o 68.697,36 zł. W 2023 roku i w 2024 roku a także w 2025 roku nie było zmian.

w złotych		Stan na 31.12.2025	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na 31.12.2024
		Wartość netto BZ	aktualizacja wartości	nabycie	sprzedaż	aktualizacja wartości*	nabycie	sprzedaż	Wartość netto BO
1	Długoterminowe aktywa finansowe-udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane finansowe ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o.o. :

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 15.133,02 złotych;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujący stratę netto w kwocie 30.432,28 złotych;
- przychody ze sprzedaży za okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wyniosły 297.467,68 złotych
- Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w Spółce ATUM Agencja Ubezpieczeniowa :

	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2025	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024
Kadra zarządzająca	1,00	1,00
Pracownicy biurowi	0,00	0,00
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Infolinia	0,00	0,00
Pracownicy ogółem	1,00	1,00

7.4. Informacje dotyczące jednostki nie sporządzającej skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń.

Spółka ISON Care Sp. z o. o ul. Sienna 73, Warszawa jest 100 % udziałowcem Spółki ATUM Agencja Ubezpieczeniowa Sp. z o.o. W związku z nieprzekroczeniem progów określonych w art. 56 Ustawy o Rachunkowości Spółka ISON Care Sp. z o. o zwolniona jest z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7.5a. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna.

Nie dotyczy.

7.5b. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. 6.5a.

Nie dotyczy.

8.1. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego jednostki sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

8.2. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego jednostki sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

10. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki za rok 2026. Sytuacja finansowa Spółki na koniec marca 2026 roku jest stabilna – Spółka realizuje przychody na poziomie 100% określonym w budżecie za rok 2026. Ma również perspektywę zwiększenia przychodów w 2026 roku.

Trwające napięcia geopolityczne i konflikt zbrojny w regionie Bliskiego Wschodu mogą w przyszłości wpływać na warunki makroekonomiczne, w tym ceny surowców, koszty transportu oraz stabilność łańcuchów dostaw.

Na dzień bilansowy nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu tych zdarzeń na przyszłą sytuację finansową Spółki, jednak Zarząd nie identyfikuje zagrożenia dla kontynuacji działalności. Zarząd monitoruje rozwój sytuacji i potencjalne skutki makroekonomiczne. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego trwający konflikt zbrojny w regionie Bliskiego Wschodu, w tym w Iranie, nie miał istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności ani przepływy pieniężne Spółki.

Warszawa, dnia 04 maja 2026 roku
(miejsce i data sporządzenia)

Robert Świergocki
Prezes Zarządu

Dorota Ziółek
Członek Zarządu

.....

.....

Dyrektor finansowy- Główna Księgowa

.....