

# **INOTIS CENTRUM LIKWIDACJI SZKÓD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** INOTIS CENTRUM LIKWIDACJI SZKÓD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**Siedziba:** BYDGOSZCZ GRUNWALDZKA 229/, 85-451

**Forma prawna:**

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6621Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9671364610

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000554473

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Wartości niematerialne i prawne

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez Spółkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

Ponadto, do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem świadczenia usług lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są następujące kryteria określone w art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości:

- świadczona usługa lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i

na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,  
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży usług lub zastosowania technologii.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Koszty wykonania prac rozwojowych do czasu ich zakończenia są wykazywane w bilansie jako krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe. Po zakończeniu prac rozwojowych i stwierdzeniu, że przyniosły efekty, a świadczenie nowych lub znacznie udoskonalonych usług lub stosowanie nowych lub znacznie udoskonalonych technologii, których te prace dotyczą nastąpi na skalę komercyjną, przenosi się je do wartości niematerialnych i prawnych w wysokości rzeczywiście poniesionych cen nabycia lub kosztów wytworzenia prac siłami własnymi, po ich pomniejszeniu o ewentualne odzyski oraz koszty pokryte dotacją. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości ujmowane są w przypadku przeznaczenia wartości niematerialnych i prawnych do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących ich trwałą utratę wartości. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych ujmowany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składnika wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całego lub odpowiedniej części dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

#### Odpisy amortyzacyjne

Odpisy amortyzacyjne odzwierciedlają utratę wartości składnika wartości niematerialnych i prawnych na skutek ich używania i/lub upływ czasu. Dokonuje się ich drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej składnika wartości niematerialnych i prawnych na ustalony okres użytkowania począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Kluczowym czynnikiem przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej jest okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, na określenie którego wpływają w szczególności:

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania wartości niematerialnych i prawnych.

Okres/stawkę i metodę amortyzacji składnika wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia go do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosowane przez Spółkę przedstawiają się następująco:

- Patenty, licencje, znaki firmowe - liniowa 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe - liniowa 2 lata
- Koszty zakończony prac rozwojowych - liniowa indywidualna ocena, nie dłużej niż 5 lat

#### Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1.500,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. Środki trwałe o wartości powyżej 1.500,00 złotych i nieprzekraczające wartości 3.500,00 złotych Spółka przyjmuje do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w dacie zakupu. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,00 złotych Spółka przyjmuje do ewidencji środków trwałych. Amortyzacji tych środków trwałych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

#### Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi.

#### Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitał i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę, poprzez jednostki współzależne rozumie jednostki współkontrolowane przez wspólników na podstawie zawartej pomiędzy nimi umowy a poprzez jednostki stowarzyszone - jednostki, w których posiada zaangażowanie w kapitale oraz na które wywiera znaczący wpływ. Jednocześnie, poprzez zaangażowanie w kapitale innej jednostki Spółka rozumie jakiegokolwiek udział w kapitale tej innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania. W przypadku jednostki stowarzyszonej, trwałe powiązanie występuje zawsze, chyba, że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne.

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

## Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

## Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

## Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

W sprawozdaniu finansowym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w podziale na długo- (realizacja w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego) i krótkoterminowe (realizacja w okresie krótszym niż rok od dnia bilansowego). Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli zostały one poniesione, a dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W sprawozdaniu finansowym bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w podziale na długo- (realizacja w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego) i krótkoterminowe (realizacja w okresie krótszym niż rok od dnia bilansowego). Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów księgowane są na koncie kosztów operacyjnych.

W ramach rozliczeń międzyokresowych przychodów Spółka ujmuje m.in. otrzymane przedpłaty na usługi niewykonane, bądź będące w trakcie realizacji i zaliczki na dostawy.

## Kapitały własne

W Spółce tworzy się następujące kapitały własne:

- Kapitał podstawowy - jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym
- Kapitał zapasowy - wynika z podziału zysków wypracowanych w latach ubiegłych. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka (agio) ujmowana jest w kapitale zapasowym.
- Udziały własne - w przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji Udziały własne w aktywach.
- Kapitały rezerwowe - wynikają z utworzonych przez Wspólników funduszy rezerwowych.
- Zysk/strata z lat ubiegłych - to wynik netto lat ubiegłych, który nie został podzielony uchwałą Zgromadzenia Wspólników.
- Zysk/strata netto - danego okresu stanowi zysk lub stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
- Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego - wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

## Rezerwy

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. Rezerwy są wyceniane według

uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Traktuje się, że kwota szacunku jest wiarygodna, jeżeli zgodnie z racjonalnymi przesłankami ustalono ją w wysokości, jaką Spółka zapłaciłaby:

- w ramach wypełnienia zobowiązania na dzień bilansowy,
- na rzecz strony trzeciej w zamian za przejęcie zobowiązania w tym samym terminie.

Oszacowanie następuje przy wykorzystaniu wiedzy i profesjonalnego osądu kierownictwa Spółki, na podstawie dotychczasowego doświadczenia zdobytego przy dokonywaniu tego samego typu lub podobnych transakcji. Możliwe jest także wykorzystanie ekspertyz niezależnych rzeczoznawców z danej dziedziny. Rezerwy, które nie zostały wykorzystane, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zmniejszają na dzień, w którym okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas rezerwa jest odpowiednio zmniejszana o wartość prawdopodobnego zwrotu kosztów. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. Rezerwy dotyczące działalności operacyjnej tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

#### Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

#### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, ulepszenia lub montażu ujmowane są w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zasięgnięto w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

#### Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie, gdy zobowiązanie to wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego oraz składek z tytułu ubezpieczeń społecznych wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

#### Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych, wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej; oraz
  - należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.
- Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

#### Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Działalnością socjalną, w rozumieniu ustawy o ZFŚS, są usługi świadczone przez pracodawców na rzecz różnych form wypoczynku pracowników, działalności kulturalno-oświatowej, sportowo-rekreacyjnej, udzielanie pomocy materialnej, zdrowotnej i na cele mieszkaniowe. Obowiązek tworzenia ZFŚS ciąży na podmiotach zatrudniających powyżej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. W związku z tym, że ten warunek nie jest spełniony, Spółka nie tworzy funduszu ZFŚS do czasu dopóki zatrudnienie nie wzrośnie do 50 pracowników.

#### Ustalenia wyniku finansowego:

Zgodnie z zasadą memoriału przychody oraz koszty dotyczące okresu sprawozdawczego są ujęte w rachunku wyników roku obrotowego bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty.

#### Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody ze świadczenia usług co do zasady rozpoznawane są w momencie wykonania usługi. Przychody są rozpoznawane tylko wówczas gdy można je w sposób wiarygodny ustalić.

#### Pozostałe koszty i przychody operacyjne

W pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych Spółka ujmuje efekt transakcji, które nie dotyczą jej podstawowej działalności operacyjnej. Spółka w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych ujmuje przychody wynikające m.in. ze:

- sprzedaży środków trwałych (zysk ze sprzedaży środków trwałych w przypadku, gdy przychody z tego tytułu przewyższają koszty),
- otrzymanych kar i odszkodowań,
- rozwiązania odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych i należności z tytułu dostaw i usług.

W ramach pozostałych kosztów operacyjnych Spółka ujmuje m.in. koszty:

- utworzenia odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych i należności z tytułu dostaw i usług,
- spisania należności nieściągalnych (w przypadku braku odpisu),
- opłat sądowych,
- przekazanych darowizn.

W szczególności w pozycji tej będą ujmowane odpisy (oraz ich ewentualne odwrócenie) z tytułu trwałej utraty niefinansowych aktywów trwałych oraz odpisy z tytułu utraty wartości należności handlowych.

#### Przychody i koszty finansowe

Do przychodów finansowych Spółka zalicza m.in.

- odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym,
- odsetki od pożyczek udzielonych,
- dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko

wtedy, gdy per saldo różnic kursowych jest dodatnie), dodatnie różnice kursowe z tytułu realizacji należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko wtedy, gdy per saldo różnic kursowych jest dodatnie).

W ciężar kosztów finansowych Spółka odnosi m.in.:

- koszty kredytu w rachunku bieżącym,
- odsetki od otrzymanych pożyczek,
- odsetki od kredytów,
- ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko wtedy, gdy per saldo różnic kursowych jest ujemne),
- ujemne różnice kursowe z tytułu realizacji należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko wtedy, gdy per saldo różnic kursowych jest ujemne).

#### Koszty działalności operacyjnej

Spółka prowadzi ewidencję księgową kosztów rodzajowych (konta „4”) oraz równolegle kosztów w układzie kalkulacyjnym (konta „5”). W sprawozdaniu finansowym Spółka sporządza i prezentuje rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Na koszty działalności operacyjnej składają się:

- Amortyzacja - w ramach amortyzacji Spółka ujmuje amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozliczanych w czasie,
- Zużycie materiałów i energii - na zużycie materiałów i energii składają się koszty wyposażenia, zużycie energii elektrycznej, gazu, materiały gospodarcze, odczynniki, paliwa do samochodów osobowych, materiały gospodarcze i biurowe,
- Usługi obce - w ramach usług obcych Spółka ujmuje głównie koszty dzierżawy sprzętu, najem lokali, koszty ekspertyz, usługi podwykonawców, pocztowe i kurierskie, koszty napraw i serwisu sprzętów, usługi informatyczne, usługi prawne i księgowe,
- Podatki i opłaty - Spółka ujmuje opłaty o charakterze publiczno-prawnym.
- Wynagrodzenia - w pozycji wynagrodzeń Spółka ujmuje wynagrodzenia pracowników i osób zatrudnionych w ramach umów cywilno-prawnych.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze - na koszt ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych składają się głównie składki odprowadzane do ZUS oraz świadczenia BHP.
- Pozostałe koszty rodzajowe - w ramach pozostałych kosztów rodzajowych Spółka ujmuje koszty reklamy, delegacji, składki członkowskie, ubezpieczenia.

#### Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Spółka korzysta ze zwolnienia i nie dokonuje kalkulacji podatku odroczonego. Podatek bieżący stanowi oczekiwane zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok podlegający opodatkowaniu, wyliczane przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dany dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

#### Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane z zastosowaniem zwolnień przewidzianych przez Ustawę o rachunkowości dla jednostek, które nie przekroczyły co najmniej dwóch z trzech wskazanych w Ustawie progów dotyczących sumy aktywów, przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz

średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka analizuje możliwość korzystania z uproszczeń i zwolnień i, o ile to możliwe, podejmuje decyzję co do ich stosowania. Ze względu na spełnienie przesłanek z Ustawy, Zarząd Spółki podjął decyzję o zastosowaniu następujących uproszczeń w stosunku do przepisów ogólnych Ustawy o rachunkowości:

- Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości).

- Spółka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych (art.45 ust.3 Ustawy o rachunkowości).

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe według formatu i zakresu informacji określonego w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

**8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty**

48

**9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta**

Nie

**10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|                                                                                    | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            | <b>3 974 613,10</b>                                | <b>6 340 008,68</b>                                  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>3 433 295,49</b>                                | <b>5 016 581,49</b>                                  |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            |                                                    |                                                      |
| 2. Wartość firmy                                                                   |                                                    |                                                      |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 3 433 295,49                                       | 5 016 581,49                                         |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |                                                    |                                                      |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>541 317,61</b>                                  | <b>108 487,76</b>                                    |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 281 679,13                                         | 86 371,79                                            |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |                                                    |                                                      |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 16 531,48                                          | 24 797,21                                            |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 52 632,89                                          | 49 678,06                                            |
| d) środki transportu                                                               | 198 113,66                                         |                                                      |
| e) inne środki trwałe                                                              | 14 401,10                                          | 11 896,52                                            |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 259 638,48                                         | 22 115,97                                            |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             |                                                    |                                                      |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              |                                                    |                                                      |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        |                                                    |                                                      |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                                                    |                                                      |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               |                                                    | <b>1 214 939,43</b>                                  |
| 1. Nieruchomości                                                                   |                                                    |                                                      |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 |                                                    |                                                      |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 |                                                    | 1 214 939,43                                         |
| a. w jednostkach powiązanych                                                       |                                                    | 1 214 939,43                                         |
| - udziały lub akcje                                                                |                                                    |                                                      |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                                                    |                                                      |
| - udzielone pożyczki                                                               |                                                    | 1 214 939,43                                         |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                                                    |                                                      |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                                                    |                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                |                                                    |                                                      |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                                                    |                                                      |
| - udzielone pożyczki                                                               |                                                    |                                                      |

|                                                                                                                 |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                     |                     |
| c. w pozostałych jednostkach                                                                                    |                     |                     |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                     |                     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                               |                     |                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             |                     |                     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |                     |                     |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                       | <b>6 376 034,39</b> | <b>6 196 326,16</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                |                     |                     |
| 1. Materiały                                                                                                    |                     |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                |                     |                     |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              |                     |                     |
| 4. Towary                                                                                                       |                     |                     |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 |                     |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>3 611 924,73</b> | <b>3 337 197,16</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 19 991,84           | 95 293,02           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 19 991,84           | 95 293,02           |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 19 991,84           | 95 293,02           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                     |                     |
| b) inne                                                                                                         |                     |                     |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                     |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                     |                     |
| b) inne                                                                                                         |                     |                     |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 3 591 932,89        | 3 241 904,14        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 3 591 932,89        | 3 234 043,64        |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 3 591 932,89        | 3 234 043,64        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                     |                     |
| c) inne                                                                                                         |                     | 7 860,50            |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                     |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>2 681 633,13</b> | <b>2 759 513,09</b> |

|                                                          |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                      | 2 681 633,13         | 2 759 513,09         |
| a) w jednostkach powiązanych                             |                      |                      |
| - udziały lub akcje                                      |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe                               |                      |                      |
| - udzielone pożyczki                                     |                      |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                      |
| b) w pozostałych jednostkach                             |                      |                      |
| - udziały lub akcje                                      |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe                               |                      |                      |
| - udzielone pożyczki                                     |                      |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                      |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne              | 2 681 633,13         | 2 759 513,09         |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 169 821,88           | 2 759 513,09         |
| - inne środki pieniężne                                  | 2 511 811,25         |                      |
| - inne aktywa pieniężne                                  |                      |                      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                       |                      |                      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>82 476,53</b>     | <b>99 615,91</b>     |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b> |                      |                      |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                         |                      |                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>10 350 647,49</b> | <b>12 536 334,84</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|                                                                                                | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                             | <b>7 442 868,65</b>                                | <b>9 002 305,77</b>                                  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | <b>82 100,00</b>                                   | <b>82 100,00</b>                                     |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                  | <b>6 721 858,44</b>                                | <b>8 521 730,71</b>                                  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad<br>wartością nominalną udziałów (akcji) | 6 721 858,44                                       | 7 613 032,00                                         |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                    |                                                    |                                                      |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                      |                                                    |                                                      |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                                             |                                                    |                                                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                   |                                                    |                                                      |
| - na udziały (akcje) własne                                                                    |                                                    |                                                      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |                                                    | <b>-891 173,56</b>                                   |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                 | <b>638 910,21</b>                                  | <b>1 289 648,62</b>                                  |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego<br/>(wielkość ujemna)</b>                 |                                                    |                                                      |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                               | <b>2 907 778,84</b>                                | <b>3 534 029,07</b>                                  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              | <b>254 385,30</b>                                  | <b>215 256,90</b>                                    |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                                                    |                                                      |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 | 254 385,30                                         | 215 256,90                                           |
| - długoterminowa                                                                               | 31 029,57                                          | 23 865,33                                            |
| - krótkoterminowa                                                                              | 223 355,73                                         | 191 391,57                                           |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                           |                                                    |                                                      |
| - długoterminowe                                                                               |                                                    |                                                      |
| - krótkoterminowe                                                                              |                                                    |                                                      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                         | <b>81 265,45</b>                                   |                                                      |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                                                    |                                                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w kapitale        |                                                    |                                                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 81 265,45                                          |                                                      |
| a) kredyty i pożyczki                                                                          |                                                    |                                                      |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                                                    |                                                      |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                 | 81 265,45                                          |                                                      |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                       |                                                    |                                                      |
| e) inne                                                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                       | <b>2 563 733,09</b>                                | <b>2 519 545,05</b>                                  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 | 157 963,53                                         |                                                      |

|                                                                                                        |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:                                             | 157 963,53           |                      |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 157 963,53           |                      |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |
| b) inne                                                                                                |                      |                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |                      |                      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |                      |                      |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |
| b) inne                                                                                                |                      |                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 2 405 769,56         | 2 519 545,05         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  |                      |                      |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                      |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 90 910,14            |                      |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 690 841,22           | 544 922,08           |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 690 841,22           | 544 922,08           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                      |                      |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                      |                      |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 182 026,57         | 1 534 464,56         |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 410 787,86           | 412 083,94           |
| i) inne                                                                                                | 31 203,77            | 28 074,47            |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  |                      |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>8 395,00</b>      | <b>799 227,12</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |                      |                      |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 8 395,00             | 799 227,12           |
| - długoterminowe                                                                                       |                      |                      |
| - krótkoterminowe                                                                                      | 8 395,00             | 799 227,12           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>10 350 647,49</b> | <b>12 536 334,84</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                            |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>18 077 825,36</b> | <b>20 853 328,57</b> |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | 530 881,29           | 1 506 980,50         |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 18 077 986,92        | 20 976 768,72        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -161,56              | -123 440,15          |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                      |                      |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów                                                   |                      |                      |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>17 527 232,95</b> | <b>18 826 666,97</b> |
| I. Amortyzacja                                                                             | 1 626 793,49         | 1 202 734,85         |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 301 120,25           | 273 709,09           |
| III. Usługi obce                                                                           | 6 969 422,24         | 8 946 430,67         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 73 176,24            | 10 417,00            |
| - podatek akcyzowy                                                                         |                      |                      |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 7 057 254,18         | 7 059 021,03         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 1 380 332,17         | 1 260 151,63         |
| - emerytalne                                                                               |                      | 551 825,60           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 119 134,38           | 74 202,70            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów                                                          |                      |                      |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>550 592,41</b>    | <b>2 026 661,60</b>  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>87 205,99</b>     | <b>48 630,30</b>     |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 7 974,80             | 26 991,87            |
| II. Dotacje                                                                                |                      | 3 700,00             |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          |                      |                      |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 79 231,19            | 17 938,43            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>13 808,22</b>     | <b>33 457,97</b>     |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                |                      |                      |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                      |                      |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 13 808,22            | 33 457,97            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>623 990,18</b>    | <b>2 041 833,93</b>  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>50 513,82</b>     | <b>15 498,34</b>     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |                      |                      |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        |                      |                      |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     |                      |                      |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        |                      |                      |

|                                                                         |                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |                   |                     |
| II. Odsetki, w tym:                                                     | 50 491,12         | 15 498,34           |
| - od jednostek powiązanych                                              | 21 468,07         | 14 939,43           |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |                   |                     |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                   |                     |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                   |                     |
| V. Inne                                                                 | 22,70             |                     |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>18 185,79</b>  | <b>401 610,65</b>   |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | 16 577,45         | 401 545,20          |
| - dla jednostek powiązanych                                             |                   | 401 541,00          |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                   |                     |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                   |                     |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                   |                     |
| IV. Inne                                                                | 1 608,34          | 65,45               |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>656 318,21</b> | <b>1 655 721,62</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>17 408,00</b>  | <b>366 073,00</b>   |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                   |                     |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>638 910,21</b> | <b>1 289 648,62</b> |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                                                                                                      |                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>                                                                                                                           | <b>656 318,21</b> | <b>1 655 721,62</b> |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 1 596,09          |                     |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 1 596,09          |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 1 596,09          |                     |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 1 596,09          |                     |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                    |                   |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                   |                     |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                                           |                   |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                   |                     |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 154 767,36        | 105 743,94          |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 154 767,36        |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 154 767,36        | 105 743,94          |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 154 767,36        | 105 743,94          |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                         | 178 645,61        | 262 510,89          |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 178 645,61        |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 178 645,61        | 262 510,89          |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 178 645,61        | 262 510,89          |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:                                                             | 144 810,66        | 861 311,10          |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 144 810,66        |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 144 810,66        | 861 311,10          |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 144 810,66        | 861 311,10          |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                                                                                                                                    |                   |                     |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                                                                                        | 751 703,72        | -764 035,89         |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 751 703,72        |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 751 703,72        | -764 035,89         |
| - z innych źródeł przychodów                                                                                                                                         | 751 703,72        | -764 035,89         |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                                                                                                | <b>91 620,71</b>  | <b>1 926 701,24</b> |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                          | <b>17 408,00</b>  | <b>366 073,00</b>   |

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

**2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

**3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad (polityki) rachunkowości oraz metod prezentacji danych, z wyjątkiem zmiany opisanej poniżej.

Od dnia 1 stycznia 2025 roku Spółka zmieniła sposób ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Powyższa zmiana skutkuje zaprzestaniem prezentacji zmiany rozliczeń międzyokresowych kosztów w rachunku zysków i strat metodą porównawczą w zmianie stanu produktów.

**4. KOREKTA BŁĘDU**

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

**5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY**

W bieżącym roku nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości ani korekty błędów, w związku z którymi konieczne byłoby przekształcenie danych porównawczych.

## 6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych   | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |          | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                             |                                                                | aktualizacja                     | przychody | przemieszczenie |                                                     | zbycie                            | likwidacja | inne     |                                                      |                                                                  |
| 1                                           | 2                                                              | 3                                | 4         | 5               | 6                                                   | 7                                 | 8          | 9        | 10                                                   | 11                                                               |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 576 158,00                                                     | -                                | -         | -               | -                                                   | -                                 | -          | -        | -                                                    | 576 158,00                                                       |
| Wartość firmy                               | -                                                              | -                                | -         | -               | -                                                   | -                                 | -          | -        | -                                                    | -                                                                |
| Inne wartości niematerialne i prawne        | 6 193 300,17                                                   | -                                | -         | -               | -                                                   | -                                 | -          | -        | -                                                    | 6 193 300,17                                                     |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | -                                                              | -                                | -         | -               | -                                                   | -                                 | -          | -        | -                                                    | -                                                                |
| <b>Razem</b>                                | <b>6 769 458,17</b>                                            | <b>-</b>                         | <b>-</b>  | <b>-</b>        | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                          | <b>-</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>                                             | <b>6 769 458,17</b>                                              |

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia |                             |          | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych |                                          |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                           |                                              | aktualizacja          | amortyzacja za rok obrotowy | inne     |                                             |                        |                                                     | stan na początek roku obrotowego (2 – 12)         | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 1                                         | 12                                           | 13                    | 14                          | 15       | 16                                          | 17                     | 18                                                  | 19                                                | 20                                       |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych      | 576 158,00                                   | -                     | -                           | -        | -                                           | -                      | 576 158,00                                          | -                                                 | -                                        |
| Wartość firmy                             | -                                            | -                     | -                           | -        | -                                           | -                      | -                                                   | -                                                 | -                                        |
| Inne wartości niematerialne i prawne      | 1 176 718,68                                 | -                     | 1 583 286,00                | -        | 1 583 286,00                                | -                      | 2 760 004,68                                        | 5 016 581,49                                      | 3 433 295,49                             |
| <b>Razem</b>                              | <b>1 752 876,68</b>                          | <b>-</b>              | <b>1 583 286,00</b>         | <b>-</b> | <b>1 583 286,00</b>                         | <b>-</b>               | <b>3 336 162,68</b>                                 | <b>5 016 581,49</b>                               | <b>3 433 295,49</b>                      |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:

[illegible]

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych             | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia |                             |          | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto środków trwałych            |                                          |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                     |                                              | aktualizacja          | amortyzacja za rok obrotowy | inne     |                                             |                        |                                                           | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 1                                                   | 12                                           | 13                    | 14                          | 15       | 16                                          | 17                     | 18                                                        | 19                                        | 20                                       |
| Grunty                                              | -                                            | -                     | -                           | -        | -                                           | -                      | -                                                         | -                                         | -                                        |
| Budynki i lokale                                    | 64 790,11                                    | -                     | 8 265,73                    | -        | 8 265,73                                    | -                      | 73 055,84                                                 | 24 797,21                                 | 16 531,48                                |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | -                                            | -                     | -                           | -        | -                                           | -                      | -                                                         | -                                         | -                                        |
| Kotły i maszyny energetyczne                        | -                                            | -                     | -                           | -        | -                                           | -                      | -                                                         | -                                         | -                                        |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 85 644,10                                    | -                     | 13 823,45                   | -        | 13 823,45                                   | -                      | 99 467,55                                                 | 19 467,82                                 | 29 363,15                                |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | -                                            | -                     | -                           | -        | -                                           | -                      | -                                                         | -                                         | -                                        |
| Urządzenia techniczne                               | 77 730,09                                    | -                     | 6 940,50                    | -        | 6 940,50                                    | -                      | 84 670,59                                                 | 30 210,24                                 | 23 269,74                                |
| Środki transportu                                   | 41 471,09                                    | -                     | 6 831,50                    | -        | 6 831,50                                    | 15 804,90              | 32 497,69                                                 | -                                         | 198 113,66                               |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 162 593,93                                   | -                     | 7 646,31                    | -        | 7 646,31                                    | -                      | 170 240,24                                                | 11 896,52                                 | 14 401,10                                |
| <b>Razem</b>                                        | <b>432 229,32</b>                            | <b>-</b>              | <b>43 507,49</b>            | <b>-</b> | <b>43 507,49</b>                            | <b>15 804,90</b>       | <b>459 931,91</b>                                         | <b>86 371,79</b>                          | <b>281 679,13</b>                        |

Spółka nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

## 8. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (EWIDENCJONOWANE POZABILANSOWO)

Spółka nie używa środków trwałych, o istotnej wartości, które byłyby użytkowane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub umów o podobnym charakterze oraz nie byłyby ujęte w ewidencji środków trwałych.

## 9. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

| Wyszczególnienie                                              | Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) | Nakłady planowane na rok następny |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 Wartości niematerialne i prawne                             | -                                              | -                                 |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:              | 238 814,83                                     | 100 000,00                        |
| – na ochronę środowiska                                       | -                                              | -                                 |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym:                            | 244 673,40                                     | -                                 |
| – na ochronę środowiska                                       | -                                              | -                                 |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | -                                              | -                                 |

## 10. INWESTYCJE

Zarówno w roku bieżącym jak i w roku poprzednim Spółka nie poniosła wydatków na inwestycje, które w przyszłości przyniosłyby jej zysk.

## 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

| Wyszczególnienie                                        | Stan na początek roku obrotowego (dane przekształcone) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4) |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------|
| 1                                                       | 2                                                      | 3           | 4            | 5                                          |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:    | 99 615,91                                              | 228 918,71  | 246 058,09   | 82 476,53                                  |
| – długoterminowe                                        | -                                                      | -           | -            | -                                          |
| – prowizja od kredytu                                   | -                                                      | -           | -            | -                                          |
| – krótkoterminowe                                       | 99 615,91                                              | 228 918,71  | 246 058,09   | 82 476,53                                  |
| ubezpieczenia                                           | 38 030,36                                              | 66 145,86   | 61 196,92    | 42 979,30                                  |
| prenumeraty                                             | -                                                      | -           | -            | -                                          |
| usługi informatyczne                                    | 36 128,61                                              | 162 772,85  | 159 404,23   | 39 497,23                                  |
| wstępna opłata leasingowa                               | -                                                      | -           | -            | -                                          |
| licencje                                                | -                                                      | -           | -            | -                                          |
| rozliczenie zakupu usług                                | 25 456,94                                              | -           | 25 456,94    | -                                          |
| 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 799 227,12                                             |             | 790 832,12   | 8 395,00                                   |
| – długoterminowe                                        | -                                                      | -           | -            | -                                          |
| – krótkoterminowe                                       | 799 227,12                                             | -           | 790 832,12   | 8 395,00                                   |
| Rezerwy na zobowiązania                                 | 799 227,12                                             | -           | 790 832,12   | 8 395,00                                   |

## 12. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2025 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 82 100,00złotych. Struktura własności kapitału podstawowego kształtuje się następująco:

| Nazwisko (nazwa) udziałowca, właściciela | Ilość udziałów | Wartość udziału | Kapitał podstawowy |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| Tricity Serwis Sp. z o.o.                | 1 642          | 50,00           | 82 100,00          |
| <b>Razem</b>                             | <b>1 642</b>   | <b>50,00</b>    | <b>82 100,00</b>   |

**Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego**

| Wyszczególnienie                                       | Rodzaj kapitału (funduszu) |           | Razem<br>(2 + 3)    |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|
|                                                        | zapasowy                   | rezerwowy |                     |
| 1                                                      | 2                          | 3         | 4                   |
| <b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>             | <b>8 521 730,71</b>        | -         | <b>8 521 730,71</b> |
| <b>2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>  |                            |           |                     |
| – agio                                                 | -                          | -         | -                   |
| – podział zysku                                        | -                          | -         | -                   |
| – dopłaty                                              | -                          | -         | -                   |
| – inne                                                 | -                          | -         | -                   |
| <b>3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b> | <b>1 799 872,27</b>        | -         | <b>1 799 872,27</b> |
| – pokrycie straty                                      | 891 173,56                 | -         | 891 173,56          |
| – zwrot dopłat                                         | -                          | -         | -                   |
| – dywidendy                                            | 908 698,71                 | -         | 908 698,71          |
| – inne                                                 | -                          | -         | -                   |
| <b>4. Stan na koniec roku obrotowego</b>               | <b>6 721 858,44</b>        | -         | <b>6 721 858,44</b> |

**13. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY**

**13.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni**

Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 23 maja 2025 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok poprzedni w wysokości 1 289 648,62 zł na wypłatę dywidend.

**13.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący**

| Wyszczególnienie                                                                                                                                     | Kwota      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-) | -          |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy                                                                                                                        | 638 910,21 |
| 3. Razem strata do pokrycia                                                                                                                          | -          |
| 4. Proponowane podział zysku                                                                                                                         | -          |
| – zwiększenie kapitału zapasowego                                                                                                                    | -          |
| – kapitał rezerwowy                                                                                                                                  | -          |
| – kapitał podstawowy                                                                                                                                 | -          |
| – wypłata dywidend                                                                                                                                   | -          |
| 5. Niepodzielony zysk lat ubiegłych /niepokryta strata                                                                                               | 638 910,21 |

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie ustalił proponowanego podziału zysku netto za 2025 rok. Decyzja odnośnie podziału zysku zostanie podjęta przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników przy zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2025 rok.

#### 14. REZERWY

| Wyszczególnienie                                               | Stan na początek roku obrotowego (dane przekształcone) | Zwiększenia      | Zmniejszenia                                |                                         |               | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6) |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                                                |                                                        |                  | wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami) | rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) | razem (4 + 5) |                                            |
| 1                                                              | 2                                                      | 3                | 4                                           | 5                                       | 6             | 7                                          |
| <b>1. Rezerwy długoterminowe</b>                               | <b>23 865,33</b>                                       | <b>7 164,24</b>  | -                                           | -                                       | -             | <b>31 029,57</b>                           |
| – na świadczenia emerytalne i podobne                          | 23 865,33                                              | 7 164,24         | -                                           | -                                       | -             | 31 029,57                                  |
| – na pozostałe koszty                                          | -                                                      | -                | -                                           | -                                       | -             | -                                          |
| <b>2. Rezerwy krótkoterminowe</b>                              | <b>191 391,57</b>                                      | <b>31 964,16</b> | -                                           | -                                       | -             | <b>223 355,73</b>                          |
| – na świadczenia emerytalne i podobne – niewykorzystane urlopy | 191 391,57                                             | 31 964,16        | -                                           | -                                       | -             | 223 355,73                                 |
| – na pozostałe koszty                                          | -                                                      | -                | -                                           | -                                       | -             | -                                          |

#### 15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

| Grupa należności                                                                                       | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                 |                   | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                        |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie   | uznanie za zbędne |                                                |
| 1                                                                                                      | 2                                | 3                                            | 4               | 5                 | 6                                              |
| Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości                                   | -                                | -                                            | -               | -                 | -                                              |
| Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości                           | -                                | -                                            | -               | -                 | -                                              |
| Należności kwestionowane przez dłużników oraz z których z zapłatą dłużnik zalega                       | -                                | -                                            | -               | -                 | -                                              |
| Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znaczny stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | 19 452,10                        | -                                            | 1 596,09        | -                 | 17 856,01                                      |
| <b>Razem</b>                                                                                           | <b>19 452,10</b>                 | <b>-</b>                                     | <b>1 596,09</b> | <b>-</b>          | <b>17 856,01</b>                               |

## 16. ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI

Struktura zobowiązań według okresów wymagalności:

| Wyszczególnienie                                                                                      | Okres wymagalności |              |                         |           |                        |    |               |    | Razem          |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|-----------|------------------------|----|---------------|----|----------------|----------------|
|                                                                                                       | do 1 roku          |              | powyżej 1 roku do 3 lat |           | powyżej 3 lat do 5 lat |    | powyżej 5 lat |    |                |                |
|                                                                                                       |                    |              |                         |           |                        |    |               |    |                |                |
|                                                                                                       |                    |              |                         |           |                        |    |               |    |                |                |
| Stan na                                                                                               |                    |              |                         |           |                        |    |               | BO | BZ             |                |
| BO                                                                                                    | BZ                 | BO           | BZ                      | BO        | BZ                     | BO | BZ            |    |                |                |
| 1                                                                                                     | 2                  | 3            | 4                       | 5         | 6                      | 7  | 8             | 9  | (2 + 4+ 6 + 8) | (3 + 5+ 7 + 9) |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                           | -                  | 157 963,53   | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | 157 963,53     |
| – z tytułu dostaw i usług                                                                             | -                  | 157 963,53   | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | 157 963,53     |
| – inne                                                                                                | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – z tytułu dostaw i usług                                                                             | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – inne                                                                                                | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                           | 2 519 545,05       | 2 405 769,56 | -                       | 81 265,45 | -                      | -  | -             | -  | 2 519 545,05   | 2 487 035,01   |
| – kredyty i pożyczki                                                                                  | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – inne zobowiązania finansowe                                                                         | -                  | 90 910,14    | -                       | 81 265,45 | -                      | -  | -             | -  | -              | 172 175,59     |
| – z tytułu dostaw i usług                                                                             | 544 922,08         | 690 841,22   | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | 544 922,08     | 690 841,22     |
| – zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – zobowiązania wekslowe                                                                               | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 534 464,56       | 1 182 026,57 | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | 1 534 464,56   | 1 182 026,57   |
| – z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 412 083,94         | 410 787,86   | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | 412 083,94     | 410 787,86     |
| – inne                                                                                                | 28 074,47          | 31 203,77    | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | 28 074,47      | 31 203,77      |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                 | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                              | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| – inne                                                                                                | -                  | -            | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | -              | -              |
| Razem                                                                                                 | 2 519 545,05       | 2 563 733,09 | -                       | -         | -                      | -  | -             | -  | 2 519 545,05   | 2 644 998,54   |

#### **17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Spółka jest stroną zobowiązania długoterminowego z tytułu udzielonego kredytu przez mBank Spółce Tricity Sp. z o.o. Spółka udzieliła zabezpieczenia w postaci:

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

Stroną umowy, oprócz Inotis CLS jest również Ison Care, Tricity Serwis, Ison Pro. Każdy z w/w podmiotów współporęczenia/zabezpiecza swoim majątkiem zadłużenie zaciągnięte przez pozostałych kredytobiorców.

Łączna wartość aktywnego zadłużenia na 31.12.2025 z tyt. tego kredytu wynosi 68 807 592,34 zł.

#### **18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych i pozabilansowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

#### **19. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE**

Na podstawie oświadczeń Zarządu nie zawarto umów, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

#### **20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

#### **21. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM**

Nie wystąpiły.

#### **22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM**

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

#### **23. ZAPASY**

Nie wystąpiły.

#### **24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż netto na kraj    |                         | Sprzedaż netto za granicę   |                         |                           |                         |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                              |                           |                         | dostawy wewnątrzwspólnotowe |                         | eksport                   |                         |
|                              | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy | za poprzedni rok obrotowy   | za bieżący rok obrotowy | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy |
| Usługi, w tym:               | 20 976 768,72             | 18 077 986,92           | -                           | -                       | -                         | -                       |
| - usługi likwidacji szkód    | 20 760 939,74             | 17 727 760,59           | -                           | -                       | -                         | -                       |
| - wynajem pomieszczeń        | 4 719,97                  | -                       | -                           | -                       | -                         | -                       |
| - pozostałe                  | 211 109,01                | 350 226,33              | -                           | -                       | -                         | -                       |
| <b>Razem</b>                 | <b>20 976 768,72</b>      | <b>18 077 986,92</b>    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                | <b>-</b>                  | <b>-</b>                |

## 26. PODATEK DOCHODOWY

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

| Wyszczególnienie                                | rok 2025             | rok 2024             |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody                                       | 18 215 720,59        | 21 040 897,77        |
| Koszty                                          | 17 559 402,38        | 19 385 176,15        |
| <b>Zysk bilansowy/ strata bilansowa</b>         | <b>656 318,21</b>    | <b>1 655 721,62</b>  |
| <b>Odliczenia od przychodów</b>                 | <b>1 596,09</b>      | <b>-</b>             |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego należności | 1 596,09             | -                    |
| - niezapłacone odsetki                          | -                    | -                    |
| <b>Doliczenia do przychodów</b>                 | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| - nieodpłatne świadczenie                       | -                    | -                    |
| <b>Odliczenia od kosztów</b>                    | <b>333 412,97</b>    | <b>368 254,83</b>    |
| - amortyzacja                                   | -                    | -                    |
| - zużycie materiałów                            | 22 260,23            | 12 627,96            |
| - usługi obce                                   | 33 001,26            | 36 323,32            |
| - podatki i opłaty                              | 71 791,24            | 9 512,00             |
| - wynagrodzenia                                 | 124 031,00           | 131 034,69           |
| - ubezpieczenia społeczne                       | 30 736,36            | 131 476,20           |
| - pozostałe koszty rodzajowe                    | 21 191,94            | 18 685,74            |
| - koszty finansowe                              | 16 595,99            | 69,34                |
| - pozostałe koszty operacyjne                   | 13 804,95            | 28 525,58            |
| <b>Doliczenia do kosztów</b>                    | <b>144 810,66</b>    | <b>861 311,10</b>    |
| - zapłacone składki ZUS                         | 18 209,73            | 64 567,61            |
| - zapłacone wynagrodzenia                       | 125 339,59           | 153 800,56           |
| - zapłacone odsetki od zobowiązań               | 1 004,24             | 640 725,43           |
| - pozostałe                                     | 257,10               | 2 217,50             |
| <b>Zmiana stanu rezerw</b>                      | <b>751 703,72</b>    | <b>(764 035,89)</b>  |
| <b>Przychody do opodatkowania</b>               | <b>18 214 124,50</b> | <b>21 040 897,77</b> |
| <b>Koszty uzyskania przychodów</b>              | <b>18 122 503,79</b> | <b>19 114 196,53</b> |
| <b>Zysk podatkowy/ strata podatkowa</b>         | <b>91 620,71</b>     | <b>1 926 701,24</b>  |
| <b>Odliczenia od dochodu (strata podatkowa)</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>Podatek do zapłaty</b>                       | <b>17 408,00</b>     | <b>366 073</b>       |

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

## 27. INFORMACJA O KURSACH WALUT

Na dzień 31 grudnia 2025r Spółka nie posiada należności, zobowiązań oraz środków pieniężnych w kasie i banku w walucie obcej.

## 28. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2025 roku jak i w roku poprzednim nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

## 29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

| Rodzaj środków pieniężnych                      | Rok poprzedni       | Rok bieżący         | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie                        | 37,88               | 18,88               | (19,00)                          | -                                                                        |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych        | 2 759 475,21        | 169 803,00          | (2 589 672,21)                   | -                                                                        |
| - w tym rachunek VAT                            | 119 749,89          | 29 593,38           | (90 156,51)                      | 29 593,38                                                                |
| Inne środki pieniężne                           | -                   | 2 511 811,25        | 2 511 811,25                     | -                                                                        |
| <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>2 759 513,09</b> | <b>2 681 633,13</b> | <b>(77 879,96)</b>               | <b>29 593,38</b>                                                         |

## 30. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

| Grupa zatrudnionych        | Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku | Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku |
|----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi        | 48                                       | 41                                       |
| <b>Zatrudnienie, razem</b> | <b>48</b>                                | <b>41</b>                                |

## 31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

| Nazwa organu                  | Rok bieżący         |                   | Rok poprzedni       |                  |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|                               | Naliczenie (brutto) | Wypłata (brutto)  | Naliczenie (brutto) | Wypłata (brutto) |
| Organ administrujący (Zarząd) | 274 184,24          | 242 593,72        | 82 937,20           | 82 937,20        |
| <b>Ogółem</b>                 | <b>274 184,24</b>   | <b>242 593,72</b> | <b>82 937,20</b>    | <b>82 937,20</b> |

Spółka nie posiadała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2025 roku ani w roku poprzednim programów emerytalnych i o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz administrujących.

## 32. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2025 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

### 33. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

### 34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

| Wyszczególnienie                             | Wynagrodzenie ogółem | W tym     |           |
|----------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|
|                                              |                      | wypłacone | należne   |
| Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego | -                    | -         | -         |
| Inne usługi poświadczające                   | 40 100,00            | -         | 40 100,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego                 | -                    | -         | -         |
| Pozostałe usługi                             | -                    | -         | -         |

### 35. INFORMACJE O ZAWARTYCH TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Nie zawarto transakcji na innych warunkach niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

Rok bieżący:

| Nazwa jednostki powiązanej | Sprzedaż          | Zakup             | Odsetki (przychody) | Odsetki (koszty) | Pożyczki (udzielone) kapitał | Pożyczki (otrzymane) kapitał | Pozostałe (przychody) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Tricity Sp. z o.o.         | -                 | 493 585,82        | -                   | -                | -                            | -                            | -                     |
| Ison Pro Sp. z o.o.        | 411 669,90        | 79 549,00         | -                   | -                | -                            | -                            | -                     |
| Ison Care Sp. z o.o.       | 113 959,00        | -                 | -                   | -                | -                            | -                            | -                     |
| Atum                       | -                 | 5 252,39          | -                   | -                | -                            | -                            | -                     |
| Serwis Holdings CEE SA     | -                 | -                 | 21 468,07           | -                | -                            | -                            | -                     |
| <b>Ogółem</b>              | <b>525 628,90</b> | <b>578 387,21</b> | <b>21 468,07</b>    | -                | -                            | -                            | -                     |

Rok poprzedni:

| Nazwa jednostki powiązanej | Sprzedaż            | Zakup | Odsetki (przychody) | Odsetki (koszty)  | Pożyczki (udzielone) kapitał | Pożyczki (otrzymane) kapitał | Pozostałe (przychody) |
|----------------------------|---------------------|-------|---------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Punkta Pro Sp. z o.o.      | 1 473 880,50        | -     | -                   | -                 | -                            | -                            | -                     |
| Ison Care Sp. z o.o.       | 33 100,00           | -     | -                   | -                 | -                            | -                            | -                     |
| Serwis Holdings CEE SA     | -                   | -     | 14 939,43           | 401 541,00        | 1 200 000,00                 | 7 613 032,00                 | -                     |
| <b>Ogółem</b>              | <b>1 506 980,50</b> | -     | <b>14 939,43</b>    | <b>401 541,00</b> | <b>1 200 000,00</b>          | <b>7 613 032,00</b>          | -                     |

| Nazwa jednostki powiązanej                           | 31.12.2025        |                | 31.12.2024       |                     |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|---------------------|
|                                                      | Krótkoterminowe   | Długoterminowe | Krótkoterminowe  | Długoterminowe      |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług w tym:</b>     | <b>19 991,84</b>  | -              | <b>95 293,02</b> | -                   |
| Ison Pro Sp. z o.o. (dawniej Punkta Pro Sp. z o.o.)  | 13 349,84         | -              | 93 878,52        | -                   |
| Ison Care Sp. z o.o.                                 | 6 642,00          | -              | 1 414,50         | -                   |
| <b>Należności z tyt. pożyczek udzielonych w tym:</b> | -                 | -              | -                | <b>1 214 939,43</b> |
| Serwis Holdings CEE SA                               | -                 | -              | -                | 1 214 939,43        |
| <b>Zobowiązania z tyt. Dostaw i usług w tym:</b>     | <b>157 963,53</b> | -              | -                | -                   |
| Tricity Sp. z o.o.                                   | 60 118,26         | -              | -                | -                   |
| Ison Pro Sp. z o.o.                                  | 97 845,27         | -              | -                | -                   |

### 36. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2025 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

**37. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. POZ. 1680), LUB/I KWOTA OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.**

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2025 roku, jak i w roku poprzednim Spółka nie dokonała przekazania organizacjom pozarządowym żywności.

**38. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM**

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest co najmniej przez 12 miesięcy od dnia bilansowego. Przyjmując powyższe założenie Zarząd rozważył sytuację finansową Spółki, jak również wpływ kwestii związanych z rozwojem sytuacji geopolitycznej i makroekonomicznej na Bliskim Wschodzie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania konflikt na Bliskim Wschodzie pozostaje bez istotnego wpływu na zachowanie ciągłości działalności zarówno w obszarze zatrudnienia, jak i dostępności nabywanych przez Spółkę usług i materiałów.

Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ konfliktu oraz jego wpływ na działalność Spółki i w przypadku jakiegokolwiek istotnej zmiany uwarunkowań polityczno-gospodarczych będzie podejmował stosowne decyzje w celu ograniczania zagrożeń i ich negatywnych skutków dla funkcjonowania Spółki.

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**AGNIESZKA WERA** dnia 2026.06.29