

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
7393884352
Numer KRS
0000750445

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (2) (v.1-0E)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2025	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2025
-----------	---	---

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna				
POLSKI HOLDING ROZWOJU SPÓŁKA AKCYJNA				
Adres				
Kraj	Województwo		Powiat	
Polska	Mazowieckie		M. St. Warszawa	
Gmina	Ulica		Nr domu	Nr lokalu
M. St. Warszawa	Chłopickiego		18	
Miejscowość			Kod pocztowy	
Warszawa			04-314	
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)				
06-03-2026				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.
Wojciech Dąbrowski
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
7393884352
Numer KRS
0000750445

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna				
POLSKI HOLDING ROZWOJU SPÓŁKA AKCYJNA				
Adres				
Kraj	Województwo		Powiat	
Polska	Mazowieckie		M. St. Warszawa	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
M. St. Warszawa	Chłopickiego	18		
Miejscowość			Kod pocztowy	
Warszawa			04-314	
1b. Forma prawna jednostki				
spółka akcyjna (kod 16) ☐ Wybór innej formy prawnej				
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
kody PKD				
7010A-DZIAŁALNOŚĆ BIUR GŁÓWNYCH				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
od ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2025 do 31-12-2025				
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				
☐ TAK ☒ NIE				
B. Założenie kontynuacji działalności				
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości				
☒ TAK ☐ NIE				
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności				
☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

D. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych jak i dla celów bilansowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątku trwałego o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursów z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

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

Inwestycje długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej/rynkowej.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Stosowane metody rozchodu - FIFO.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania w tym w zakresie podatku odroczonego tworzone są stosownie do zdarzeń uzasadniających ich tworzenie.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów

i pasywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty Spółka ewidencjonuje w układzie zespołu 4.

Na wynik finansowy Spółki wpływają również pozostałe przychody i koszty operacyjne tj. pośrednio związane z działalnością Spółki, przychody i koszty finansowe.

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

7d. Omówienie pozostałych zasad

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR		0,00
9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta		
☒ TAK ☐ NIE		
10. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
Nazwa pozycji		
Opis		

Dodatkowe informacje i objaśnienia
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF, CSV, JPG, PNG, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT, ODS, TXT, RTF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych	
Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 inf_dodatkowa_phr-s.a.-2025-r..pdf	Informacja dodatkowa 2025 r.
Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień	
Forma prawna jednostki: Spółka akcyjna. Podstawowy przedmiot działalności jednostki : PKD 70.10 A Działalność biur głównych Sprawozdanie podlego obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. W 2025 r. badanie przeprowadziła spółka: WBS Audyt sp. z o.o. ul. Grzybowska 4 lok. U9B 00-131 Warszawa	

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

06.03.2026 r.

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

06.03.2026 r.

Wojciech Dąbrowski

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	167 362,98	0,00	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 080,97		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	159 282,01		
B. Koszty działalności operacyjnej	747 756,77	202 638,34	
I. Amortyzacja	17 375,38		
II. Zużycie materiałów i energii	40 830,76		
III. Usługi obce	427 479,22	160 792,58	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 642,00	20 548,00	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	17 833,36		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 274,03		
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	77 527,58	21 297,76	
VIII. Wartość sprzedanych towarów	156 794,44		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-580 393,79	-202 638,34	
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 646,80	20 083,36	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	40 646,80	20 083,36	
E. Pozostałe koszty operacyjne	482,99	789,54	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	482,99	789,54	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-540 229,98	-183 344,52	
G. Przychody finansowe	971 794,61	2 438,36	
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:	26 794,61	2 438,36	
- od jednostek powiązanych	26 794,61		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	945 000,00		
V. Inne			
H. Koszty finansowe	122 682,67	35 299,59	
I. Odsetki, w tym:	96 552,80	35 299,59	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	25 300,00		
IV. Inne	829,87		
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	308 881,96	-216 205,75	
J. Podatek dochodowy	182 678,85		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	126 203,11	-216 205,75	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)
06.03.2026 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)
06.03.2026 r.
Wojciech Dąbrowski
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski

Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	6 372 399,62	4 000 000,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	77 399,62	0,00	
1. Środki trwałe	77 399,62		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu	77 399,62		
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	6 295 000,00	4 000 000,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 295 000,00	4 000 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	4 000 000,00	4 000 000,00	
- udziały lub akcje	4 000 000,00	4 000 000,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 295 000,00		
- udziały lub akcje	2 295 000,00		
- 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			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	775 717,52	205 164,15	
I. Zapasy	0,00	0,00	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	75 798,21	67 308,00	
1. Należności od jednostek powiązanych	123,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123,00		
- do 12 miesięcy	123,00		
- 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	75 675,21	67 308,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 382,50		
- do 12 miesięcy	3 382,50		
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 993,00	67 308,00	
c) inne	40 299,71		
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	693 736,31	137 856,15	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	693 736,31	137 856,15	
a) w jednostkach powiązanych	240 567,64	137 438,36	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	240 567,64	137 438,36	
- 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	453 168,67	417,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	453 168,67	417,79
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 183,00	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	7 148 117,14	4 205 164,15

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	6 355 114,89	3 607 661,78	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 680 000,00	4 680 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 469 956,77	1 469 956,77	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		288 128,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 621 250,00		
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne	2 621 250,00		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 542 294,99	-2 326 089,24	
VI. Zysk (strata) netto	126 203,11	-216 205,75	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	793 002,25	597 502,37	
I. Rezerwy na zobowiązania	251 440,71	111 272,47	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182 678,85		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	68 761,86	111 272,47	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	68 761,86	111 272,47	
II. Zobowiązania długoterminowe	391 790,44	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	391 790,44		
a) kredyty i pożyczki	391 790,44		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	149 771,10	486 229,90	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 177,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 177,00		
- do 12 miesięcy	12 177,00		
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	137 594,10	486 229,90	
a) kredyty i pożyczki		241 015,92	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77 000,07	101 809,68	
- do 12 miesięcy	77 000,07	101 809,68	
- 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	8 081,02		
h) z tytułu wynagrodzeń	12 652,05		
i) inne	39 860,96	143 404,30	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) długookresowe			
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem	7 148 117,14	4 205 164,15	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Wojciech Dąbrowski

Krzysztof Kosiorek - Sobołewski

Rachunek przepływów pieniężnych

(metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	126 203,11	-216 205,75	
II. Korekty razem	-825 392,56	-117 050,90	
1. Amortyzacja	17 375,38		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46 879,91	17 827,53	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 300,00		
5. Zmiana stanu rezerw	140 168,24	-72 401,30	
6. Zmiana stanu zapasów	0,00		
7. Zmiana stanu należności	-8 490,21	-61 158,00	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-95 442,88	64 524,87	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 183,00	-65 844,00	
10. Inne korekty	-945 000,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-699 189,45	-333 256,65	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	197 465,33		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	197 465,33		
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	197 465,33		
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	197 465,33		
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	1 743 875,00	4 135 000,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94 775,00		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 375 300,00	4 135 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	7 300,00	4 135 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	1 368 000,00		
- nabycie aktywów finansowych	1 368 000,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne	273 800,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 546 409,67	-4 135 000,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	3 078 350,00	4 916 371,60	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 621 250,00	4 403 379,20	
2. Kredyty i pożyczki	457 100,00	512 992,40	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	380 000,00	447 703,72	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	327 208,87	433 090,92	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	52 791,13	14 612,80	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2 698 350,00	4 468 667,88	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	452 750,88	411,23	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	452 750,88	411,23	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	417,79	6,56	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	453 168,67	417,79	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Wojciech Dąbrowski

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 607 661,78	-579 511,67	
- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- Korekty błędów			
B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach	3 607 661,78	-579 511,67	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 680 000,00	564 748,80	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 115 251,20	
a) zwiększenie (z tytułu)		4 115 251,20	
- wydania udziałów (emisji akcji)		4 115 251,20	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 680 000,00	4 680 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 469 956,77	1 181 828,77	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		288 128,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		288 128,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		288 128,00	
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 469 956,77	1 469 956,77	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
-			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 621 250,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	2 621 250,00		
- podwyższenie kapitału i braku rejestracji w KRS	2 621 250,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 621 250,00		

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 542 294,99	-2 326 089,24	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 542 294,99	2 326 089,24	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
-			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 542 294,99	2 326 089,24	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 542 294,99	2 326 089,24	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 542 294,99	-2 326 089,24	
VI. Wynik netto	126 203,11	-216 205,75	
1. Zysk netto	126 203,11		
2. Strata netto		216 205,75	
3. Odpisy z zysku			
C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 355 114,89	3 607 661,78	
D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Wojciech Dąbrowski
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski

Nota podatkowa

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

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

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	308 881,96		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 045,40		7 045,40
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	961 467,64	945 000,00	16 467,64
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2 438,36		2 438,36
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	46 810,15		46 810,15
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	44 805,56		44 805,56
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	50 818,41		50 818,41
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-616 395,42	
K. Podatek dochodowy	0,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-216 205,75		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	12 887,00		12 887,00
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	2 438,36		2 438,36
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 427,50		3 427,50
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	20 686,79		20 686,79
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	62 587,99		62 587,99
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-270 004,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

06.03.2026 r.
Wojciech Dąbrowski
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski