

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat*

*za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.*

**POLSKI HOLDING ROZWOJU SPÓŁKA AKCYJNA**

*ul. Chłopickiego 18 04-314 Warszawa*

**NIP: 7393884352**

**1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy

Środki trwałe:

| Wyszczególnienie | Grunty, w tym<br>prawo<br>wieczystego<br>użytkowania | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>Maszyny | Środki<br>transportu | Pozostałe<br>środki<br>trwałe | Razem |
|------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------|
|------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------|

**WARTOŚĆ BRUTTO**

|                             |             |             |             |                  |             |                  |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| <b>B.O. 01.12.2025</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <u>Zwiększenia, w tym:</u>  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 94 775,00        | 0,00        | 94 775,00        |
| z zakupu                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 94 775,00        | 0,00        | 94 775,00        |
| <u>Zmniejszenia, w tym:</u> | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| sprzedaż                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| likwidacje                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| <b>B.Z. 31.12.2025</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>94 775,00</b> | <b>0,00</b> | <b>94 775,00</b> |

**UMORZENIE**

|                              |             |             |             |                  |             |                  |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| <b>B.O. 01.12.2025</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <u>Zwiększenia, w tym:</u>   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 17 375,38        | 0,00        | 17 375,38        |
| amortyzacja środki<br>własne | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 17 375,38        | 0,00        | 17 375,38        |
| <u>Zmniejszenia, w tym:</u>  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| sprzedaż                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| likwidacje                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| <b>B.Z. 31.12.2025</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>17 375,38</b> | <b>0,00</b> | <b>17 375,38</b> |

**WARTOŚĆ NETTO**

|                        |             |             |             |                  |             |                  |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| <b>B.O. 01.12.2025</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>B.Z. 31.12.2025</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>77 399,62</b> | <b>0,00</b> | <b>77 399,62</b> |

Inwestycje długoterminowe:

| Wyszczególnienie<br>31.12.2025 r.                 | PHR Trade S.A. | Rekrut24 sp zoo | Arminex Trading<br>sp zoo | Planet B2B S.A. | Razem     |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|-----------|
| <i>za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.</i>    |                |                 |                           |                 |           |
| Wartość bilansowa netto na<br>dzień 01.01.2025 r. | 4 000 000      | 0               | 0                         | 0               | 4 000 000 |

|                                                       |                  |          |          |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|------------------|
| Zwiększenia - nabycie                                 | 0                | 18 000   | 7 300    | 1 350 000        | 1 375 300        |
| Zmniejszenia -zbycie                                  | 0                | 0        | 0        | 0                | 0                |
| Inwestycje przeznaczone do sprzedaży                  | 0                | 0        | 0        | 0                | 0                |
| Wycena do wartości godziwej (+/-)                     | 0                | 0        | 0        | 945 000          | 945 000          |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)     | 0                | -18 000  | -7 300   | 0                | -25 300          |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących                    | 0                | 0        | 0        | 0                | 0                |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2025 r.</b> | <b>4 000 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 295 000</b> | <b>6 295 000</b> |

## **2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych i dla długoterminowych aktywów finansowych**

W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych. Natomiast dla długoterminowych aktywów finansowych dokonano odpisów.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Emitent przeprowadził analizę utraty wartości udziałów w spółce Rekrut24. Stwierdzone ujemne kapitały własne spółki stanowiły przesłankę do rozpoznania utraty wartości inwestycji. W związku z powyższym Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w spółce Rekrut24 w wysokości 100% ich wartości bilansowej, tj. 18.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Emitent przeprowadził analizę utraty wartości udziałów w spółce ARMINEX TRADING. Stwierdzone ujemne kapitały własne spółki stanowiły przesłankę do rozpoznania utraty wartości inwestycji. W związku z powyższym Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w spółce ARMINEX TRADING w wysokości 100% ich wartości bilansowej, tj. 7.300,00 zł.

## **3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy**

Brak kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

## **4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Brak gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Spółka nie posiada środków trwałych w leasingu. Jednostka wynajmuje nieruchomość z miesięcznym czynszem w wysokości 10.900 zł netto.

## **6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw**

W dniu 09.10.2025 r. Spółka nabyła 27.000.000 szt. akcji Planet B2B S.A. po cenie 0,05 zł za akcje, tj. za łączną kwotę 1.350.000,00 zł.

Akcje Planet B2B zostały wycenione na dzień 31.12.2025 r. w oparciu o kurs giełdowy z dnia 31.12.2025 r., tj. z ostatniego dnia notowań w 2025 r.

Jednostka na dzień 31.12.2025 r. posiada:

- 4.000.000 szt. akcji Polskiego Holdingu Rozwoju Trade S.A., których wartość wynosi 4.000.000 zł.
- 27.000.000 szt. akcji Planet B2B S.A., których wartość wynosi 2.295.000 zł
- 90 szt. udziałów w Rekrut24 sp zoo, których wartość wynosi 18.000 zł, wartość bilansowa wynosi 0,00 zł
- 73 szt. udziałów w Arminex Trading, których wartość wynosi 7.300 zł, wartość bilansowa wynosi 0,00 zł

**7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

**8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:**

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 4 680 000,00 złotych (cztery miliony sześćset osiemdziesiąt tysięcy 00/100).

Liczba akcji wszystkich emisji: 46 800 000 (czterdzieści sześć milionów osiemset tysięcy).

Liczba akcji serii A: 5 002 233 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Liczba akcji serii B: 597 636 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Liczba akcji serii C: 47 619 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Liczba akcji serii D: 1 152 512 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda

Liczba akcji serii E: 40 000 000 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda

| Akcjonariusz                            | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie akcji ( % ) | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie akcji ( % ) |
|-----------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| Fundacja Rodzinna POLAKSA w organizacji | 15 000 000    | 32,05 %                              | 15 000 000    | 32,05 %                              |
| Fundacja Rodzinna EDUARDO w organizacji | 15 000 000    | 32,05 %                              | 15 000 000    | 32,05 %                              |
| ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.             | 10 000 000    | 21,37 %                              | 10 000 000    | 21,37 %                              |
| Pozostali *                             | 6 800 000     | 14,53 %                              | 6 800 000     | 14,53 %                              |
| Suma                                    | 46 800 000    | 100,00 %                             | 46 800 000    | 100,00 %                             |

\* W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku nastąpiły następujące zmiany w kapitale akcyjnym w związku emisją akcji:

- W dniu 14 listopada 2025 roku Zarząd Emitenta działając na podstawie Uchwały Nr 36 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 30 sierpnia 2024 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki w zakresie upoważnienia Zarządu do podwyższenia Kapitału Zakładowego Spółki w granicach Kapitału Docelowego oraz pozbawienia prawa poboru akcjonariuszy w całości lub w części za zgodą Rady Nadzorczej podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego.

- W dniu 22 grudnia 2025 r. Zarządu Spółki złożył w formie aktu notarialnego oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego. Zgodnie z powyższym oświadczeniem kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 4.680.000,00 zł do kwoty 4.796.500,00 zł, tj. o kwotę 116.500,00 zł. w drodze emisji 1.165.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje Serii F”).

W związku z dookreśleniem wysokości kapitału zakładowego zmianie uległ § 7 ust. 1 Statutu Spółki, który otrzymał następujące brzmienie:

„§ 7 ust. 1

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.796.500,00 zł i dzieli się na:

- 5.002.233 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 597.636 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 47.619 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 1.152.512 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 40.000.000 akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 1.165.000 akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda.”

Zmiana Statutu Spółki wejdzie w życie z chwilą dokonania odpowiedniego wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Przedmiotowy wniosek Emitent złożył w dniu 9.02.2026r. na dzień sporządzenia raportu Sąd Rejestrowy nie dokonał jeszcze wpisu.

#### 9/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale.

#### 10/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka w 2025 r. wypracowała zysk netto w kwocie **126.203,11** zł który postanawia przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych .

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

Stan rezerw na dzień 31.12.2025r. prezentuje tabela poniżej:

| Rezerwy na przewidywane zobowiązania i straty     | Rezerwy na zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług | Rezerwy na sprawy sądowe | Pozostałe rezerwy (kary, odsetki) | rezerwa z tytułu podatku odroczonego | razem             |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| <i>za okres 01.01.-31.12.2025 r.</i>              |                                                       |                          |                                   |                                      |                   |
| <b>Stan na początek okresu</b>                    | <b>11 250,00</b>                                      | <b>67 717,20</b>         | <b>32 305,27</b>                  | <b>0,00</b>                          | <b>111 272,47</b> |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | 25 000,00                                             | 0,00                     | 3 974,83                          | 182 678,85                           | 211 653,68        |

|                                                             |                  |                  |                  |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Zmniejszenie rezerw<br>ujęte jako przychód w<br>okresie (-) | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| Wykorzystanie rezerw<br>(-)                                 | -11 250,00       | -35 861,20       | -24 374,24       | 0,00              | -71 485,44        |
| <b>Stan na 31.12.2025 r.</b>                                | <b>25 000,00</b> | <b>31 856,00</b> | <b>11 905,86</b> | <b>182 678,85</b> | <b>251 440,71</b> |

**12/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

W jednostce wystąpiły zobowiązania długoterminowe z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 391.790,44 zł z terminem spłaty na 31.12.2027r.

**13/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Zobowiązania takie w jednostce nie wystąpiły.

**14/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE               | 31.12.2024  | 31.12.2025      |
|----------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:     | 0,00        | 6 183,00        |
| - ubezpieczenia majątkowe                                | 0,00        | 1 233,00        |
| - koszty zakupu usług opłacone z "góry"                  | 0,00        | 4 950,00        |
| - pozostałe                                              | 0,00        | 0,00            |
| b) bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:             | 0,00        | 0,00            |
| - pozostałe                                              | 0,00        | 0,00            |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b> | <b>0,00</b> | <b>6 183,00</b> |

**15/ Opis przypadków, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, szczególnie podział zobowiązań i należności na część długo- i krótkoterminową**

Brak takich pozycji.

**16/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe.

**17/ Opis założeń przyjętych do wyceny składników majątku niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.**

Jednostka nie stosuje wyceny wg wartości godziwej do wyceny składników majątku niebędących instrumentami finansowymi.

## **2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

W okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży:

- produktów 8.080,97 zł
- towarów i materiałów 159.282,01 zł

Struktura terytorialna sprzedaży:

| I-XII 2025                                                | Przychody ze sprzedaży krajowej | Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska | Przychody ogółem za okres 01.01.2025 do 31.12.2025 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów                          | 1 626,02                        | 6 454,95                                             | 8 080,97                                           |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:              | 159 282,01                      | 0,00                                                 | 159 282,01                                         |
| Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem: | 160 908,03                      | 6 454,95                                             | 167 362,98                                         |

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisu zapasów.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły w Spółce przychody i koszty dotyczące działalności zaniechanej.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

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

Jednostka wycenia zakup towarów na poziomie ceny zakupu.

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakładów na ochronę środowiska nie ponoszono w 2025 roku. Spółka w 2025 roku zakupiła samochód osobowy o wartości 94.775 zł. W kolejnym roku Emitent nie planuje poniesienia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10/ Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Emitent na dzień 31.12.2025r. wycenił akcje Planet B2B SA w oparciu o kurs giełdowy z dnia 31.12.2025 r., tj. z ostatniego dnia notowań w 2025 r. wartość z tytułu wyceny zwiększyła przychody finansowe o 945.000 zł.

11/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Rozliczenie podatku CIT za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

|                                                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1. Przychody ujęte w księgach</b>                              | <b>1 179 538,59</b> |
| 701 Sprzedaż produktów                                            |                     |
| 702 Sprzedaż usług kraj                                           | 1 626,02            |
| 703 Sprzedaż usług export                                         | 6 454,95            |
| 740 Sprzedaż towarów i materiałów                                 | 159 282,01          |
| 750 Przychody finansowe                                           | <b>971 528,81</b>   |
| 760 Pozostałe przychody operacyjne                                | 40 646,80           |
| <b>2. Koszty ogółem</b>                                           | <b>870 656,63</b>   |
| 401 Amortyzacja                                                   | 17 375,38           |
| 402 Zużycie materiałów                                            | 40 830,76           |
| 403 Usługi obce                                                   | 427 479,22          |
| 404 Podatki i opłaty                                              | 2 642,00            |
| 405 Wynagrodzenie                                                 | 17 833,36           |
| 406 Ubezpieczenia społeczne                                       | 7 274,03            |
| 407 Pozostałe koszty                                              | 77 527,58           |
| 408 Pozostałe koszty                                              |                     |
| 741 Wartość sprzedanych towarów i materiałów                      | <b>156 794,44</b>   |
| 751 Koszty finansowe                                              | <b>122 416,87</b>   |
| 761 Koszty operacyjne                                             | 482,99              |
| <b>3. Dochód (1-2)</b>                                            | <b>308 881,96</b>   |
| <b>4. Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych</b>         | <b>968 513,04</b>   |
| 760 Przychody operacyjne                                          | 7 045,40            |
| 750 Przychody finansowe                                           | 16 467,64           |
| 750 Wycena bilansowa akcji                                        | 945 000,00          |
| <b>5. Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych</b>               | <b>91 615,71</b>    |
| 401 Amortyzacja NKUP                                              |                     |
| 402 Zużycie materiałów NKUP                                       | 9 042,57            |
| 403 Usługi obce NKUP                                              | 32,00               |
| 404 Podatki i opłaty NKUP                                         |                     |
| 405 Wynagrodzenie NKUP                                            | 17 833,36           |
| 406 Ubezpieczenia społeczne NKUP                                  |                     |
| 407 Pozostałe koszty NKUP                                         | 8 344,76            |
| 751 Koszty finansowe NKUP                                         | 55 883,02           |
| <u>w tym NKUP przejściowy</u>                                     | 26 972,20           |
| 761 Koszty operacyjne NKUP                                        | 480,00              |
| <b>6. Pozycje zwiększające przychody</b>                          | <b>2 438,36</b>     |
| odsutki naliczone w 2024 r. spłacone w 2025 r. pożyczka PHR Trade | 2 438,36            |
| <b>7. Pozycje zwiększające koszty uzyskania przychodów</b>        | <b>50 818,41</b>    |
| ods. od postępowań sądowych spłacone w 2025                       | 31 756,24           |
| ods. od pożyczki KKS 2024 wypłacone w 2025                        | 19 062,17           |
| <b>8. Obliczenie podatku dochodowego od osób prawnych</b>         |                     |
| a) przychody podlegające opodatkowaniu (1-4+6)                    | 213 463,91          |
| b) koszty uzyskania przychodów (2 -5+7)                           | 829 859,33          |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>                                     | -616 395,42         |
| <b>Podatek dochodowy od osób prawnych (9%)</b>                    | <b>-55 475,00</b>   |

### **3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH**

Jednostka nie dokonywała wyceny bilansowej pozycji walutowych.

### **4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Rachunek Przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. przedstawia poniższa tabela:

| Wyszczególnienie                         | Stan na dzień 31.12.2024 | Stan na dzień 31.12.2025 |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Środki pieniężne w kasie                 | 0,00                     | 0,00                     |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 417,79                   | 453 168,67               |
| <b>Razem</b>                             | <b>417,79</b>            | <b>453 168,67</b>        |

### **5. INFORMACJE O :**

**1/ charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie a niezbędnych do oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku Spółki**

Nie zawierano takich umów do dnia sporządzenia sprawozdania.

**2/ transakcje zawarte przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe**

Jednostka nie zawierała takich transakcji.

**3/ Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**

W 2025 r. Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

**4/ Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

W dniu 13 listopada 2025 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników, na podstawie uchwały nr 6, ustaliło wysokość wynagrodzenie dla Członków Rady Nadzorczej. Wynagrodzenie należne za część listopada 2025 r. oraz za grudzień 2025 r. zostało wypłacone w styczniu 2026 r. wartość wynagrodzenie brutto wynosi 17.833,36zł.

**5/ Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Spółka nie udzielała pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Spółka w 2024 r. udzieliła pożyczki Spółce Polski Holding Rozwoju Trade S.A. w której posiada 100 % zaangażowania w kapitale. Pożyczka została udzielona na okres jednego roku z terminem zapadalności na 31.08.2025 r., oprocentowana w wysokości 10 %.

Stan należności z tytułu udzielonej pożyczki wraz z odsetki przedstawiono w tabeli poniżej:

| Podmiot                              | Stan na 31.12.2024r | Udzielone pożyczki<br>w okresie 01.01. –<br>31.12.2025r | Spłacone w okresie<br>01.01. – 31.12.2025r | Stan na 31.12.2025r |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| Polski Holding<br>Rozwoju Trade S.A. | 137.438,36          | 60.026,97                                               | 197.465,33                                 | 0,00                |
| Rekrut24 sp. zoo                     | 0,00                | 240.567,64                                              | 0,00                                       | 240.567,64          |
| <b>Razem</b>                         | <b>137.438,36</b>   | <b>300.594,61</b>                                       | <b>197.465,33</b>                          | <b>240.567,64</b>   |

#### 6/ Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie: 25.000,00 zł netto za badanie roku 2025.

#### 6. INFORMACJE O :

1) przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Spółka w 2025 roku nie dokonała korekty błędów odnoszących się do lat ubiegłych.

2) istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację Spółki.

W dniu 8 stycznia 2026 r. Zarząd powziął informację o zawarciu przez Emitenta ze spółką wchodzącą w skład grupy kapitałowej Czechoslovak Group a.s. ("Zamawiający") istotnej umowy ("Umowa"), której przedmiotem jest produkcja i dostawa kompletów systemów mobilnych typu TRICON, wraz z realizacją testów wytrzymałościowych pierwszego kompletu w celu uzyskania certyfikacji CSC, tj. spełnienia międzynarodowych wymogów bezpieczeństwa konstrukcyjnego, pod nadzorem czeskiego podmiotu klasyfikacyjnego.

Harmonogram realizacji umowy przewiduje, że dostawa pierwszego kompletu wraz z testami wytrzymałościowymi zostanie zrealizowana do dnia 15 kwietnia 2026 r., natomiast dostawa pozostałych czterech kompletów do dnia 30 czerwca 2026 r.

Łączna wartość Umowy wynosi 190.500,00 EUR netto. Umowa przewiduje 24-miesięczny okres gwarancji jakości, liczony od dnia dostawy.

Pozostałe warunki przedmiotowej Umowy i ryzyka z nią związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku warunków, dla tego rodzaju umów.

Informacja o podpisaniu przedmiotowej Umowy uznana została za istotną dla Emitenta, z uwagi na perspektywy dalszej współpracy Emitenta z Zamawiającym oraz potencjalny istotny wpływ na sytuację rynkową i dalsze perspektywy rozwoju Emitenta, w szczególności w zakresie rozwoju kompetencji przemysłowych oraz realizacji projektów produkcyjnych w formule konsorcjalnej, w tym w obszarze specjalistycznych rozwiązań kontenerowych.

W dniu 17 lutego 2026 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie dokooptowania, ze skutkiem na dzień 17 lutego 2026 r., do składu Rady Nadzorczej Pana Generała Marka Kowalskiego.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie

zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dokonywano zmian polityki rachunkowości.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane są porównywalne.

## 7. INFORMACJE O

1) wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym;

Brak wspólnych przedsięwzięć niepodlegających konsolidacji.

2) transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Spółka w 2025 r. udzieliła pożyczki w wysokości 49.700,00 zł podmiotowi powiązanemu Polski Holding Rozwoju Trade S.A. pożyczka została spłacona wraz z odsetkami. Saldo pożyczki na dzień 31.12.2025 r. wynosi 0,00 zł.

Emitent w okresie sprawozdawczym udzielił pożyczki w wysokości 224.100 zł podmiotowi powiązanemu Spółce Rekrut24 sp zoo. Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2025 r. wynosi 240.567,64 zł

Pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi przedstawia tabela poniżej:

| Jednostka powiązana | od 01.01 do 31.12.2025 r. |
|---------------------|---------------------------|
| <i>Zakup od:</i>    |                           |
| PHR Trade SA        | 24 654                    |
| Razem               | 24 654                    |

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

| Nazwa                             | Siedziba                               | Zaangażowanie w kapitale |
|-----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| Polski Holding Rozwoju Trade S.A. | ul. Chłopickiego 18 04-314<br>Warszawa | 100%                     |
| Rekrut24 sp zoo                   | ul. Chłopickiego 18 04-314<br>Warszawa | 90%                      |
| Arminex Trading sp zoo            | Ul. Stawki 2 00-193<br>Warszawa        | 50%                      |

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Emitent nie posiadał obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

Poniżej Emitent przedstawia wybrane dane finansowe na dzień 31.12.2025 r. Spółki zależnej Polski Holding Rozwoju Trade S.A.:

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Suma bilansowa: | 2.559.874,59 |
| Przychody:      | 39.110,00    |
| Kapitał własny: | 2.449.578,34 |

Wynik finansowy netto: 1.141.778,85

W 2025 roku Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę. Jednostka stosowała Krajowe Standardy Rachunkowości.

Poniżej Emitent przedstawia wybrane dane finansowe na dzień 31.12.2025 r. Spółki zależnej Rekrut24 sp. z o.o.:

Suma bilansowa: 67.901,66

Przychody: 10.098,42

Kapitał własny: - 287.469,23

Wynik finansowy netto: - 194.175,35

W 2025 roku Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę. Jednostka stosowała Krajowe Standardy Rachunkowości.

Poniżej Emitent przedstawia wybrane dane finansowe na dzień 31.12.2025 r. Spółki zależnej ARMINEX TRADING sp. z o.o.:

Suma bilansowa: 3.427,89

Przychody: 500,00

Kapitał własny: - 117.404,41

Wynik finansowy netto: -33,00

W 2025 roku Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę. Jednostka stosowała Krajowe Standardy Rachunkowości.

#### **8. Nie nastąpiło połączenie Spółki.**

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

Nie występują okoliczności wskazujące na istotne zagrożenie kontynuacji działalności Spółki. Przyjęte założenia i plany spółki szerzej opisane są w Sprawozdaniu Zarządu w pkt. 3. oraz w Sprawozdaniu Finansowym (informacja dodatkowa) w pkt. 6.2. Aktualna sytuacja finansowa dzięki przeprowadzonej emisji akcji serii D, E i F na obecny dzień jest stabilna, Spółka uregulowała znaczną część swoich zaległych zobowiązań i reguluje zobowiązania bieżące. Spółka posiada również możliwość emisji akcji w ramach kapitału docelowego, co pozwala na nabywanie aktywów czy też pozyskanie środków na bieżącą działalność. Emitent posiada również finansowanie w postaci umowy pożyczki, która również umożliwia finansowanie bieżącej działalności.

**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Spółka nie zidentyfikowała zagrożeń, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik jednostki.

**11. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.**

Nie wystąpiły.

**12. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Na dzień 31.12.2025 r. Spółka posiadała środki na rachunku Vat w wysokości 44,60 zł.

**13. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

15. 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. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

16. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

7. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Chojnice, 06.03.2026 r.