

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2026-02-22

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa firmy

BEEIN SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: SIEDLCE

Gmina: SIEDLCE

Ulica: KS. STANISŁAWA BRZÓSKI

Nr domu: 42

Miejscowość: SIEDLCE

Kod pocztowy: 08-110

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna [16]

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 4321Z

NIP: 8212644781

KRS: 0000584229

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: **2025-01-01** do: **2025-12-31**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki 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.

Wartości niematerialne i prawne, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe, rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia

lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe umarzane 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 dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

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

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. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe

Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a-34c na podstawie art. 34d.

Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na znaczącą sprzedaż w walucie oraz znaczące zakupy w walucie. Ponadto Jednostka posiada kredyty w walucie obcej. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR oraz USD. Jednostka zarządza ryzykiem walutowym, stosując hedging naturalny, równoważąc wpływy i wydatki w walucie oraz pochodne instrumenty finansowe w odniesieniu do istotnych przyszłych transakcji.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej jak i stałej stopy procentowej.

Jednostka częściowo ogranicza ryzyko stopy procentowej, przeciwstawiając zobowiązania finansowe o zmiennej stopie aktywom finansowym o zmiennej stopie oraz zobowiązania o stałej stopie aktywom finansowym o stałej stopie.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR: 5,25

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

BILANS na dzień 31.12.2025

AKTYWA	31.12.2025	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	834 928,22	190 382,49
I. Wartości niematerialne i prawne	4 528,49	3 998,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 528,49	3 998,85
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	133 341,78	162 383,64
1. Środki trwałe	116 341,78	145 383,64
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	49 605,70	49 605,70
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 776,84	10 143,74
d) środki transportu	21 185,00	34 565,00
e) inne środki trwałe	38 774,24	51 069,20
2. Środki trwałe w budowie	17 000,00	17 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	–	–
III. Należności długoterminowe	–	–
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Od pozostałych jednostek	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	4 000,00	24 000,00
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 000,00	24 000,00
a) w jednostkach powiązanych	4 000,00	4 000,00
– udziały lub akcje	4 000,00	4 000,00
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– 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	–	20 000,00
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	20 000,00
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	693 057,95	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	693 057,95	–
B. AKTYWA OBROTOWE	13 748 602,02	13 181 704,26
I. Zapasy	7 392 240,92	11 936 325,29
1. Materiały	111 977,25	120 439,06
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	5 942 497,91	10 628 244,64
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 337 765,76	1 187 641,59
II. Należności krótkoterminowe	1 955 010,08	767 432,91
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–

BILANS na dzień 31.12.2025

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek	1 955 010,08	767 432,91
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 770 254,77	642 974,49
– do 12 miesięcy	1 770 254,77	642 974,49
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	98 732,09	121 496,96
c) inne	86 023,22	2 961,46
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 391 973,93	455 380,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 391 973,93	455 380,06
a) w jednostkach powiązanych	143 635,72	140 055,72
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	143 635,72	140 055,72
– 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	4 248 338,21	315 324,34
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 248 338,21	315 324,34
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 377,09	22 566,00
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	–	–
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	–	–
D. Udziały (akcje) własne	–	–
AKTYWA RAZEM	14 583 530,24	13 372 086,75

Sporządzono SIEDLCE dnia 22.02.2026
(miejscowość) (data)

BILANS na dzień 31.12.2025

PASYWA	31.12.2025	31.12.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 687 541,06	6 243 447,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 000,00	116 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 127 447,94	6 520 703,10
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	273 481,35
VI. Zysk (strata) netto	-1 555 906,88	-666 736,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 895 989,18	7 128 638,81
I. Rezerwy na zobowiązania	29 300,00	27 928,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	29 300,00	27 928,00
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	29 300,00	27 928,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 300 229,15	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek	1 300 229,15	–
a) kredyty i pożyczki	1 300 229,15	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) zobowiązania wekslowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 547 374,03	6 959 414,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– 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	8 547 374,03	6 959 414,22
a) kredyty i pożyczki	2 140 005,89	4 806 649,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 090 574,88	1 970 156,81
– do 12 miesięcy	1 090 574,88	1 970 156,81
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 407 678,10	76 331,51
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	158 391,11	106 114,11
h) z tytułu wynagrodzeń	147 041,82	–
i) inne	603 682,23	162,57
4. Fundusze specjalne	–	–

BILANS na dzień 31.12.2025

IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 086,00	141 296,59
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	–	–
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 086,00	141 296,59
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	19 086,00	141 296,59
PASYWA RAZEM	14 583 530,24	13 372 086,75

Wartość księgowa	4 687 541,06	6 243 447,94
Liczba akcji	–	–
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	–	–
Rozwodniona liczba akcji	–	–
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*	–	–

Sporządzono **SIEDLCE** dnia **22.02.2026**
(miejscowość) (data)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 01.01.2025 - 31.12.2025

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 884 957,58	43 983 932,49
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	823 820,36	947 757,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	23 061 137,22	43 036 174,76
B. Koszty działalności operacyjnej	24 821 060,57	43 884 567,28
I. Amortyzacja	30 878,22	29 406,15
II. Zużycie materiałów i energii	112 612,73	143 015,96
III. Usługi obce	2 456 923,30	3 472 403,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 445,49	36 871,38
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	703 804,12	612 138,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	140 495,02	120 605,35
– emerytalne	66 844,61	42 401,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 671,99	151 350,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów	21 317 229,70	39 318 776,02
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-936 102,99	99 365,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	248 390,55	278 593,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	14 117,70	126 556,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 164,80	47 828,61
IV. Inne przychody operacyjne	90 108,05	104 207,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	541 924,85	475 794,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	275 697,27	374 801,12
III. Inne koszty operacyjne	266 227,58	100 993,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 229 637,29	-97 835,70
G. Przychody finansowe	1 100 758,10	1 907,71
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:	43 219,33	1 907,71
– od jednostek powiązanych	3 580,00	772,04
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	1 057 538,77	–
H. Koszty finansowe	1 427 027,69	570 808,52
I. Odsetki, w tym:	244 401,07	424 506,20
– dla jednostek powiązanych	–	6 048,01
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	1 182 626,62	146 302,32
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 555 906,88	-666 736,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 01.01.2025 - 31.12.2025

J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 555 906,88	-666 736,51

Sporządzono SIEDLCE dnia 22.02.2026
(miejscowość) (data)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 243 447,94	6 910 184,45
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	6 243 447,94	6 910 184,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	116 000,00	116 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 000,00	116 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 520 703,10	7 377 187,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-393 255,16	-856 484,69
a) zwiększenie z tytułu	273 481,35	–
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– podziału zysku (ustawowo)	273 481,35	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	666 736,51	856 484,69
– pokrycia straty	666 736,51	856 484,69
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 127 447,94	6 520 703,10
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-393 255,16	-583 003,34
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	283 628,23	283 628,23
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	283 628,23	283 628,23
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	283 628,23	–
– wypłaty dywidendy	283 628,23	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	283 628,23
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	676 883,39	866 631,57
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	676 883,39	866 631,57
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	676 883,39	856 484,69
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	676 883,39	856 484,69
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	10 146,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	–	273 481,35
6. Wynik netto	-1 555 906,88	-666 736,51
a) zysk netto	–	–
b) strata netto	1 555 906,88	666 736,51
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 687 541,06	6 243 447,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	–	–

Sporządzono SIEDLCE dnia 22.02.2026
(miejscowość) (data)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-1 555 906,88	-666 736,51
II. Korekty razem	6 818 215,73	2 349 074,64
1. Amortyzacja	30 878,22	29 406,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-23 065,20	-1 592,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–	–
5. Zmiana stanu rezerw	1 372,00	928,00
6. Zmiana stanu zapasów	4 544 084,37	309 860,13
7. Zmiana stanu należności	-1 187 577,17	926 716,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 254 603,14	1 593 808,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-802 079,63	-510 051,85
10. Inne korekty	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 262 308,85	1 682 338,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	–	–
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:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	–
II. Wydatki	2 366,00	99 287,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 366,00	72 287,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Na aktywa finansowe, w tym:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– nabycie aktywów finansowych	–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– nabycie aktywów finansowych	–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
4. Inne wydatki inwestycyjne	–	27 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 366,00	-99 287,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	2 753 095,89	465 885,51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	–	–
2. Kredyty i pożyczki	2 753 095,89	465 885,51
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	–
4. Inne wpływy finansowe	–	–
II. Wydatki	4 080 024,87	2 021 158,41
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	–	–
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	–	–
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	–	–

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 080 024,87	2 021 158,41
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	–	–
8. Odsetki	–	–
9. Inne wydatki finansowe	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 326 928,98	-1 555 272,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	3 933 013,87	27 778,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 933 013,87	27 778,04
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
F. Środki pieniężne na początek okresu	315 324,34	287 546,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	4 248 338,21	315 324,34
– o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Sporządzono SIEDLCE dnia 22.02.2026
(miejscowość) (data)

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-1 555 906,88	–	-1 555 906,88	-666 736,51	–	-666 736,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		144 164,80	–	144 164,80	47 828,61	–	47 828,61
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	144 164,80	–	144 164,80	47 828,61	–	47 828,61
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		207 599,57	–	207 599,57	142 103,84	–	142 103,84
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	3 580,00	–	3 580,00	1 907,71	–	1 907,71
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	204 019,57	–	204 019,57	140 196,13	–	140 196,13
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		–	–	–	–	–	–
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		260 443,23	–	260 443,23	99 317,17	–	99 317,17
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	254 097,31	–	254 097,31	84 239,21	–	84 239,21
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	794,00	–	794,00	1 228,12	–	1 228,12
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	719,40	–	719,40	1 949,99	–	1 949,99
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	4 832,52	–	4 832,52	9 707,20	–	9 707,20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		–	–	–	2 192,65	–	2 192,65
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		660 695,53	–	660 695,53	675 583,08	–	675 583,08
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	–	–	–	6 281,98	–	6 281,98
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	285 205,34	–	285 205,34	205 734,07	–	205 734,07

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

odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	275 697,27	–	275 697,27	374 801,12	–	374 801,12
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	58 398,72	–	58 398,72	43 884,91	–	43 884,91
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	41 038,00	–	41 038,00	44 881,00	–	44 881,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		356,20	–	356,20	–	–	–
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		92 930,29	–	92 930,29	215 485,90	–	215 485,90
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	4 164,38	–	4 164,38	–	–	–
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	43 884,91	–	43 884,91	20 485,90	–	20 485,90
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	44 881,00	–	44 881,00	195 000,00	–	195 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		–	–	–	–	–	–
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-544 524,57	–	-544 524,57	–	–	–
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-544 524,57	–	-544 524,57	–	–	–
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		–	–	–	–	–	–
K. Podatek dochodowy		–	–	–	–	–	–

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 6	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 7	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 8	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 9	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 10	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 11	Należności - Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 14	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - Nie występują.
Nota 15	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 16	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 17	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 18	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 19	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 20	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 21	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 22	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 23	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 24	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 25	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne
Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych
Nota 34	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 35	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 36	Zapasy
Nota 37	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 38	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa
Nota 39	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 40	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne
Nota 41	Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 01.01.2025 - 31.12.2025.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:						Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Stan na początek okresu	4 000,00	–	–	–	–	–	4 000,00
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– nabycie	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– sprzedaż	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	4 000,00	–	–	–	–	–	4 000,00
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–

Komentarz:

Udziały w spółce SESA 1 Sp.z o.o. (80%)

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:						Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Stan na początek okresu	–	–	20 000,00	–	–	–	20 000,00
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– nabycie	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	20 000,00	–	–	–	20 000,00
– sprzedaż	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	20 000,00	–	–	–	20 000,00
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:								Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Stan na początek okresu	–	–	–	–	–	140 055,72	–	–	140 055,72
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia w tym:	–	–	–	–	–	3 580,00	–	–	3 580,00
– nabycie	–	–	–	–	–	3 580,00	–	–	3 580,00
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–	–	–

BEEIN SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
– sprzedaż	–	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	–	–	–	–	–	143 635,72	–	143 635,72
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–	–

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1. Środki pieniężne w kasie	50 490,11	228 412,42
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	63 444,71	86 808,09
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 134 403,39	103,83
4. Inne środki pieniężne	–	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	4 248 338,21	315 324,34

Nota 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 208 820,32	9 336,45	39 462,79	–	–	15,30	55,10	4 248 338,21
Inne środki pieniężne	–	–	–	–	–	–	–	–
Inne aktywa pieniężne	–	–	–	–	–	–	–	–
Razem	4 208 820,32	9 336,45	39 462,79	–	–	15,30	55,10	4 248 338,21

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Akcje serii A	04.11.2015	04.11.2015	04.11.2015	10 000 000,00	10 000 000,00	0,10	100 000,00	98,43
2. Akcje serii B	29.01.2021	29.01.2021	29.01.2021	160 000,00	160 000,00	0,10	16 000,00	1,57
Razem				10 160 000,00	10 160 000,00		116 000,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 7

Zmiany w kapitale zapasowym

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Stan na początek okresu	6 520 703,10	7 377 187,79
zwiększenia (z tytułu)	273 481,35	–
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	–	–
– podziału zysku	273 481,35	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
wykorzystanie (z tytułu)	666 736,51	856 484,69
– pokrycie straty bilansowej	666 736,51	856 484,69
– umorzenie własnych udziałów	–	–
– podwyższenie kapitału zakładowego	–	–
– koszty zwiększenia kapitału	–	–
Stan na koniec okresu	6 127 447,94	6 520 703,10

Komentarz:

Uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13.05.2025r. w sprawie pokrycia straty za 2024 rok z kapitału zapasowego.

Nota 8

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-393 255,16	-583 003,34
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	283 628,23	283 628,23
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	283 628,23	283 628,23
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	283 628,23	–
– wypłaty dywidendy	283 628,23	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	283 628,23
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	676 883,39	866 631,57
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	676 883,39	866 631,57
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	676 883,39	856 484,69
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	676 883,39	856 484,69
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	10 146,88
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	273 481,35

Nota 9

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024*
ZYSK / STRATA NETTO	-1 555 906,88	-666 736,51
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-1 555 906,88	-666 736,51
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	–	–
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	–	–
Nagrody z zysku	–	–
Cele społeczne	–	–
Obniżenie kapitału podstawowego	–	–
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	–	–
Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	–
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	–	–

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 10

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– weksel in blanco na zabezpieczenie prawne gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego - Kredyt udzielony przez Bank PKO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym 4/S0002692701/DK/2023	–
– weksel in blanco do wysokości zadłużenia	Odnawialny kredyt obrotowy 36/S0001907487/2022	–
– weksel in blanco do wysokości zadłużenia	Kredyt w rachunku bieżącym 4/S0002692701/DK/2023	–

Nota 10

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis PLD-KFG w wysokości 60% udzielonego kredytu, do 05 lipca 2027r.	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 537.500 EUR	1 372 011,75
– weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 537.500 EUR	–
– porozumienie o podporządkowaniu spłaty istniejących oraz przyszłych pożyczek udzielonych Kretyobiorcy przez SMART LEASE SA względem spłaty kredytu	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 537.500 EUR	–
– zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 4.300.000, na zapasy magazynowe	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 537.500 EUR	4 300 000,00
– cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, dotycząca przedmiotu zastawu, nie mniejszej niż 4.300.000.	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 537.500 EUR	–
– hipoteka umowana ustanowiona na nieruchomości położonej w miejscowości Pieróg gm Kotuń o powierzchni 1,6186 ha KW SI/00115115/8	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 537.500 EUR	200 000,00
– weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 550,000 PLN	–
– gwarancja Biznesmax udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej FG.POIR w wysokości 58,33% udzielonego kredytu, do 05 lipca 2027r.	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 550,000 PLN	320 815,00
– zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 4.300.000, na zapasy magazynowe	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 550,000 PLN	4 300 000,00
– cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, dotycząca przedmiotu zastawu, nie mniejszej niż 4.300.000.	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 550,000 PLN	–
– hipoteka umowana ustanowiona na nieruchomości położonej w miejscowości Pieróg gm Kotuń o powierzchni 1,6186 ha KW SI/00115115/8	Umowa ugody BNP Paribas Bank Polska SA z 05.11.2025, 550,000 PLN	200 000,00
Razem		10 692 826,75

Komentarz:

Zabezpieczenia dotyczą:

Umowa ugody z 05.11.2025r. do Umowy nr WAR/8880/23/808/RB, zawartej z BNP PARIBAS na kwotę 550.000,00 PLN

Umowa ugody z 05.11.2025r. do Umowy nr WAR/8880/23/248/RB, zawartej z BNP PARIBAS na kwotę 537.500,00 EUR

Nota 11

Należności - Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od pozostałych jednostek	2 631 466,61	676 456,53	1 383 984,10	616 551,19
a) krótkoterminowe	2 631 466,61	676 456,53	1 383 984,10	616 551,19
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 304 810,10	534 555,33	1 171 133,68	528 159,19
– do 12 miesięcy	2 304 810,10	534 555,33	1 171 133,68	528 159,19
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	223 550,26	124 818,17	209 888,96	88 392,00
– inne należności	103 106,25	17 083,03	2 961,46	–

Nota 12

Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od pozostałych jednostek	9 847 603,18	6 959 414,22
a) długoterminowe	1 300 229,15	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 300 229,15	–
a) krótkoterminowe	8 547 374,03	6 959 414,22
– z tytułu pożyczek i kredytów	2 140 005,89	4 806 649,22
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 090 574,88	1 970 156,81

Nota 12**Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony**

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– do 12 miesięcy	1 090 574,88	1 970 156,81
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	4 407 678,10	76 331,51
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	158 391,11	106 114,11
– z tytułu wynagrodzeń	147 041,82	–
– inne	603 682,23	162,57

Nota 13**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności handlowe	528 159,55	150 560,94	0,36	144 164,80	534 555,33
Zaliczki wpłacone do dostawców	16 764,87	318,16	–	–	17 083,03
Należności budżetowe	88 392,00	124 818,17	88 392,00	–	124 818,17

Nota 14**Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - Nie występują.****Nota 15****Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Opis transakcji	Nazwa spółki	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Pożyczka - udzielenie pożyczki	SESA 1 Sp.z o.o.	–	27 000,00
Pożyczka - odsetki od pożyczki	SESA 1 Sp.z o.o.	3 580,00	2 915,65
Prowizja od sprzedaży	FKL Sp.z zo.o.	–	149 745,48

Nota 16**Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale
SESA 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	80	80

Nota 17**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,2267	4,2730
USD	3,6016	4,1012
GBP	4,83,99	5,1488

Nota 18**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od udzielony pożyczek	–	–
Odsetki od kredytów	-23 065,20	-1 592,68
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozostałe odsetki	–	–
Razem odsetki	-23 065,20	-1 592,68

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
Pozostałe rezerwy	29 300,00	27 928,00
Razem	29 300,00	27 928,00
Zmiana stanu	1 372,00	928,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Ogółem zapasy	7 392 240,92	11 936 325,29
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	7 392 240,92	11 936 325,29
Zmiana stanu, w tym:	4 544 084,37	309 860,13
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	–	–

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Należności długoterminowe	–	–
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 955 010,08	767 432,91
Razem należności	1 955 010,08	767 432,91
Zmiana stanu należności	-1 187 577,17	926 716,00

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	6 407 368,14	2 152 765,00
Fundusze specjalne	–	–
Razem zobowiązania, w tym:	6 407 368,14	2 152 765,00
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	–	–
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	–	–
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	–	–
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	–	–
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	–	–
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	–	–
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	–	–
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	–	–
Inne zobowiązania finansowe	–	–
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	–	–
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	–	–
Razem zobowiązania z działalności finansowej	–	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	–	–
Zobowiązania z działalności operacyjnej	6 407 368,14	2 152 765,00
Zmiana stanu zobowiązań	4 254 603,14	1 593 808,89

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	693 057,95	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 377,09	22 566,00

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Razem	702 435,04	22 566,00
1. Zmiana stanu	-679 869,04	186 228,03
Ujemna wartość firmy	–	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	19 086,00	141 296,59
Razem	19 086,00	141 296,59
2. Zmiana stanu	-122 210,59	-696 279,88
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-802 079,63	-510 051,85

Pozycja A.II.10. Inne korekty	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	–	–
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	–	–
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	–	–
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	–	–
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	–	–
Pozostałe	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu	–	–

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Środki pieniężne w kasie	50 490,11	228 412,42
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 197 848,10	86 911,92
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	–	–
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	–	–
– чеки	–	–
– weksle	–	–
– inne	–	–
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	4 248 338,21	315 324,34
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	3 933 013,87	27 778,04
Wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 19

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	5,25	5,25
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	5,25	5,25
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 20

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
1. Wynagrodzenie	252 000,00	375 000,00
Zarząd	252 000,00	375 000,00
RAZEM	252 000,00	375 000,00

Nota 21

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	2025	1 rok	20 000,00	19 000,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			20 000,00	19 000,00

Komentarz:

Umowa o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego zawarta ze spółką "Buchalter" Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Jaracza 3m.13, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XVI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000047140, NIP: 113-00-57-890, Regon: 002152777.

Nota 22

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE WYSTĘPUJE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Nota 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01.2025 - 31.12.2025		01.01.2024 - 31.12.2024	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	–	823 820,36	–	947 757,73
– odpłatne świadczenie usług	–	6 057,29	–	5 691,05
– usługi transportowe	–	711 596,86	–	915 852,81
– usługi serwisowe, montażowe	–	104 166,21	–	26 213,87
– pośrednictwo w sprzedaży	–	2 000,00	–	–
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	–	23 061 137,22	–	43 036 174,76
– towary handlowe	–	23 061 137,22	–	43 036 174,76
RAZEM	–	23 884 957,58	–	43 983 932,49
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	–	17 895 435,91	–	30 516 247,44
– produkty/usługi	–	823 820,36	–	947 757,73
– towary	–	17 071 615,55	–	29 568 489,71
Sprzedaż eksportowa	–	24 326,22	–	–
– towary	–	24 326,22	–	–
Sprzedaż wewnątrznijna	–	5 965 195,45	–	13 467 685,05
– towary	–	5 965 195,45	–	13 467 685,05

Nota 24**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	–	–
B. Koszty wg rodzajów	3 503 830,87	4 565 791,26
1. Amortyzacja	30 878,22	29 406,15
2. Zużycie materiałów i energii	112 612,73	143 015,96
3. Usługi obce	2 456 923,30	3 472 403,55
4. Podatki i opłaty, w tym:	20 445,49	36 871,38
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	703 804,12	612 138,48
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	140 495,02	120 605,35
– emerytalne	66 844,61	42 401,18
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	38 671,99	151 350,39
– podróże służbowe	786,35	12 791,58
– ubezpieczenia	1 663,00	3 766,20
– reklama, udział w targach	35 503,24	132 842,62
– reprezentacja	719,40	1 949,99
RAZEM	3 503 830,87	4 565 791,26

Komentarz:

40

Nota 25**Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	–	–
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	–	–
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	–	–
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	–	–
4. Inne	–	–
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	–	–
1. Produkty gotowe	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	–	–
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	–	–
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	–	–
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	–	–
– koszty sprzedaży	–	–
– koszty ogólnego zarządu	–	–
IV. Wartość sprzedanych towarów	21 317 229,70	39 318 776,02

Nota 26**Inne przychody operacyjne**

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Pozostałe, w tym:	234 272,85	152 036,59
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	144 164,80	47 828,61
2) otrzymane koszty postępowania spornego	16 953,29	–
3) przedawnione zobowiązania	21 947,93	14 112,55
4) odszkodowania	43 335,95	5 661,12
5) różnice magazynowe	7 699,52	77 411,33
6) inne	171,36	7 022,98
Inne przychody operacyjne RAZEM	234 272,85	152 036,59

Nota 27

Inne koszty operacyjne

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Pozostałe, w tym:	541 924,85	475 794,14
1) odpis aktualizujący wartość należności	275 697,27	374 801,12
2) koszty postępowania spornego	3 564,14	9 235,60
3) przedawnione należności	254 097,31	84 239,21
4) różnice magazynowe	8 566,13	7 087,48
5) odszkoowania	–	–
6) pozostałe	–	430,73
Inne koszty operacyjne RAZEM	541 924,85	475 794,14

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	43 219,33	1 907,71
1) z tytułu udzielonych pożyczek	3 580,00	772,04
a) od jednostek powiązanych, w tym:	3 580,00	772,04
– od jednostek zależnych	3 580,00	772,04
2) pozostałe odsetki	39 639,33	1 135,67
a) od pozostałych jednostek	39 639,33	1 135,67
II. Inne przychody finansowe razem	1 350 552,55	452 845,29
1) dodatnie różnice kursowe	293 013,78	452 845,29
– zrealizowane	88 994,21	312 649,16
– niezrealizowane	204 019,57	140 196,13
2) pozostałe, w tym:	1 057 538,77	–
– sprzedaż wierzytelności - faktoring	1 057 538,77	–

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	244 401,07	424 506,20
1) od kredytów i pożyczek	243 577,78	422 935,47
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	6 048,01
– dla znaczącego inwestora	–	6 048,01
b) dla innych jednostek	243 577,78	416 887,46
2) pozostałe odsetki	823,29	1 570,73
a) dla innych jednostek	823,29	1 570,73
II. Inne koszty finansowe razem	1 475 640,40	599 147,61
1) ujemne różnice kursowe	381 265,18	501 097,03
– zrealizowane	96 059,84	295 362,96
– niezrealizowane	285 205,34	205 734,07
2) pozostałe, w tym:	1 094 375,22	98 050,58
– koszty obsługi kredytu	700,00	98 050,58
– koszty sprzedaży wierzytelności - faktoring	1 057 538,77	–
– pozostałe koszty związane z faktoringiem	36 136,45	–

Nota 30

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Pozostałe rezerwy, w tym:	27 928,00	29 300,00	27 928,00	–	29 300,00
a) krótkoterminowe	27 928,00	29 300,00	27 928,00	–	29 300,00
– rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	8 928,00	9 300,00	8 928,00	–	9 300,00

Nota 30

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	19 000,00	20 000,00	19 000,00	–	20 000,00
Razem	27 928,00	29 300,00	27 928,00	–	29 300,00

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	693 057,95	–
1. Projekt - Umowa o dofinansowanie nr FENG.01.01-IP.02-3557/23	693 057,95	–
– Moduł B+R	693 057,95	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	9 377,09	22 566,00
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2 864,20	1 202,00
2. VAT naliczony do odliczenia w następnych okresach	6 021,43	–
3. Opłacone z góry koszty udziału w targach w roku następnym	–	21 364,00
4. Pozostałe	491,46	–
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	19 086,00	141 296,59
1. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	11 738,00	16 953,00
a) krótkoterminowe, w tym:	11 738,00	16 953,00
– koszty usług ząządu dotyczące roku obrotowego, zafakturowane w okresach następnych	–	15 000,00
– usługi magazynowania	8 938,00	1 953,00
– usługi transportowe	2 800,00	–
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	7 348,00	124 343,59
a) krótkoterminowe, w tym:	7 348,00	124 343,59
– zaliczki na sprzedaż	7 348,00	124 343,59

Komentarz:

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, dotyczą wydatków związanych z realizowanym przez Spółkę projektem dofinansowanym przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości, pod nazwą " Opracowanie i budowa typoszeregu nowoczesnych, ekologicznych pomp ciepła o wysokiej efektywności energetycznej oraz budowa bazy badawczo-rozwojowej i produkcyjnej firmy beeln S.A. w celu wdrożenia wyników B+R i kontynuacji prac badawczo rozwojowych.

Umowa nr FENG.01.01-IP.02-002/23, zawarta 30 czerwca 2025 roku, zakłada

1. Całkowity koszt realizacji Projektu 46 368 393,77 zł
2. Całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych 39 395 293,77 zł
3. Całkowita kwota dofinansowania wynosi 28 105 514,27 zł

Nota 32

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	–	–	–	–	–	8 886,15	8 886,15
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	2 366,00	2 366,00
– nabycie	–	–	–	–	–	2 366,00	2 366,00
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	–	–	–	11 252,15	11 252,15
Umorzenia na początek okresu	–	–	–	–	–	4 887,30	4 887,30

Nota 32

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	–	–	–	1 836,36	1 836,36
Umorzenia – zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	–	–	–	6 723,66	6 723,66
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	–	–	–	3 998,85	3 998,85
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	–	–	4 528,49	4 528,49
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	–	–	–	60,00	60,00

Nota 33

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	49 605,70	–	–	38 921,78	66 900,00	61 475,00	216 902,48
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– nabycie	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– aktualizacja wartości	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	49 605,70	–	–	38 921,78	66 900,00	61 475,00	216 902,48
Umorzenie na początek okresu	–	–	–	28 778,04	32 335,00	10 405,80	71 518,84
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	–	3 366,90	13 380,00	12 294,96	29 041,86
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Umorzenie na koniec okresu	–	–	–	32 144,94	45 715,00	22 700,76	100 560,70
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–

Nota 33

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na początek okresu	49 605,70	–	–	10 143,74	34 565,00	51 069,20	145 383,64
Wartość księgowa netto na koniec okresu	49 605,70	–	–	6 776,84	21 185,00	38 774,24	116 341,78
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	–	83,00	68,00	37,00	46,00

Nota 34

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

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Tesla 3 standard Plus 4d - Kontrakt 2022.075.057	umowa użytkowania pojazdu	178 853,66	–	–	178 853,66
Tesla 3 standard Plus 4d - Kontrakt 2022.074.099	umowa użytkowania pojazdu	178 853,66	–	–	178 853,66
Tesla Y BEV RWD - Kontrakt 2023.038.083	umowa użytkowania pojazdu	191 455,28	–	–	191 455,28
Toyota Corolla 1.5 COMFORT AT - Kontrakt 2022.249.050	umowa użytkowania pojazdu	99 674,78	–	–	99 674,78
Toyota Corolla 1.5 COMFORT AT - Kontrakt 2022.249.059	umowa użytkowania pojazdu	99 674,78	–	–	99 674,78
		–	–	–	–

Nota 35

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	17 000,00	17 000,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
RAZEM	17 000,00	17 000,00

Nota 36

Zapasy

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Materiały	111 977,25	120 439,06
Półprodukty i produkty w toku	–	–
Produkty gotowe	–	–
Towary	5 942 497,91	10 628 244,64
Zaliczki na dostawy	1 337 765,76	1 187 641,59
RAZEM	7 392 240,92	11 936 325,29

Nota 37

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od pozostałych jednostek	852 863,45	–	–	852 863,45
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	642 974,49	–	–	642 974,49
Stan na początek roku	1 168 656,18	–	525 681,69	642 974,49
Stan na koniec roku, w tym:	642 974,49	–	–	642 974,49
– nieprzeterminowane	552 028,29	–	–	552 028,29

Nota 37

Struktura należności krótkoterminowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
– do 1 miesiąca	75 411,30	–	–	75 411,30
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	15 534,90	–	–	15 534,90
– powyżej 1 roku	–	–	–	–
b) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpie. społ.	209 888,96	–	–	209 888,96
Stan na początek roku	209 888,96	–	88 392,00	121 496,96
Stan na koniec roku, w tym:	209 888,96	–	–	209 888,96
– nieprzeterminowane	51 176,00	–	–	51 176,00
– do 1 miesiąca	70 320,96	–	–	70 320,96
– powyżej 1 roku	88 392,00	–	–	88 392,00
c) inne należności	–	–	–	–
Stan na początek roku	2 961,46	–	–	2 961,46
Stan na koniec roku, w tym:	–	–	–	–
– nieprzeterminowane	–	–	–	–

Nota 38

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	1 300 229,15	–	–	–	–	1 300 229,15
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	–	–	–	–	–	–
ponad 5 lat						
początek okresu	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	–	–	–	–	–	–
Razem						
początek okresu	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	1 300 229,15	–	–	–	–	1 300 229,15

Komentarz:

Kredyt bankowy Paribas - spłata w okresie od 01.2027 - 04.2027

Nota 39

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Wartość księgowa aktywów	14 583 530,24	13 372 086,75
Wartość zobowiązań	9 895 989,19	7 128 638,81
Wartość księgowa netto	4 687 541,05	6 243 447,94
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	1 160 000,00	1 160 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	4,04	5,38
Rozwodniona liczba akcji	–	–
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	–	–

Nota 40

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane
1. Nazwa jednostki	SESA 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
2. Forma prawna	osoba prawna
3. Siedziba	ul. WOJSKA POLSKIEGO, nr 7, MACIERZYSZ, kod 05-850

Nota 40

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Dane
4. Przedmiot przedsiębiorstwa	35, 11, Z, WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ
5. Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna
6. Data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu	30.12.2020
7. Procent posiadanego kapitału zakładowego	80
8. Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	80

Nota 41

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

Tytuł	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Pożyczki krótkoterminowe razem w PLN
Jednostki zależne	143 635,72	–	–	–	–	143 635,72
Razem	143 635,72	–	–	–	–	143 635,72

Sporządzono SIEDLCE dnia 22.02.2026
 (miejscowość) (data)