

KLON SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: KLON SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Nowa Święta 78/, 77-400 Złotów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1610Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7670000023

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000383589

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Na dzień bilansowy wystąpiły przesłanki mogące wskazywać na istotną niepewność w zakresie kontynuacji działalności, w szczególności zbycie składników majątku produkcyjnego. Zarząd dokonał jednak szczegółowej analizy sytuacji rynkowej obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego w wyniku której podjęto decyzję o zaprzestaniu działalności produkcyjnej wynikającą z:

- trwałej nierentowności segmentu produkcyjnego,
- wysokiej presji kosztowej (energia, surowce, wynagrodzenia),
- konieczności ograniczenia ryzyka operacyjnego,
- zmiany strategii na model o niższej kapitałochłonności i ryzyku.

Decyzja ta nie oznacza zakończenia działalności Spółki ani zamiaru jej likwidacji.

W dniu 9.01.2026 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę, że Spółka będzie dalej istnieć.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Spółka stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. W KLON S.A. obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej .

- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Wspólników,
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek organizacyjnych lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze
- 2) Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od 1500 pln i niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
- 3) Składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę określoną w punkcie 2 lecz ze względu na przewidywany okres użytkowania równy lub krótszy niż 1 rok nie zalicza się do środków trwałych, a do kosztów materiałów.
- 4) Nie stanowią środków trwałych nieruchomości, które nie są użytkowane dla realizacji zadań statutowych, lecz zostały nabyte lub wytworzone w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów lub innych pożytków.
- 5) Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
- 6) Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania
- 7) Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” prowadzona w poszczególnych jednostkach organizacyjnych z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątkowe podlegają amortyzacji.

Wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metoda odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu – art.31 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych przez Zarząd Spółki uchwałą o stawkach amortyzacyjnych w poszczególnych grupach.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustala się na 2 lata. Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych używanych sezonowo dokonuje się tylko za okres ich wykorzystania.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzednim.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Udziały w innych jednostkach - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów materiałów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w sposób umożliwiający ustalenie w poszczególnych magazynach:

- 1) obrotów materiałowych,
- 2) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu metodą FIFO w module komputerowym Magazyn.

Zapisy kartoteki ilościowej prowadzonej w magazynach, uzgadniane są na koniec każdego miesiąca z zapisami w kartotekach ilościowo-wartościowych prowadzonych w module Księgowość.

Zapasy wyrobów gotowych wycenia się wg cen ewidencyjnych.

Ceną ewidencyjną jest cena zbliżona do ceny sprzedaży. Różnica między ceną ewidencyjną, a ceną sprzedaży stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych produktów korygujące stan zapasów oraz wartość rozchodów wyrobów gotowych.

Ewidencję produktów gotowych Spółka prowadzi w układzie ilościowo-wartościowym.

Zapasy produkcji niezakończonych (półfabrykatów) na dzień bilansowy wycenia się według bezpośrednich kosztów wytworzenia (materiały, robocizna z pochodnymi i inne koszty bezpośrednie).

Saldo produkcji w toku na dzień bilansowy przenosi się na konto „610 - Produkcja w toku”.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania - Spółka tworzy na bieżąco, nie później niż na dzień bilansowy na znane jej ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń rezerwy. Rezerwy tworzy się między innymi na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym udzielonych gwarancji skutków toczących się postępowań sądowych,
- rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalno-rentowe na podstawie kodeksu pracy,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Fundusze własne – ogólne zasady tworzenia przez spółki handlowe kapitałów własnych z podziałem na podstawowe i zapasowe oraz zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 września 2000r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 ze zm.).

Kapitały własne spółki ujmuje się w księgach rachunkowych – w myśl art. 36 ust.1 ustawy o rachunkowości – z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami umowy o tworzeniu jednostki.

Kapitał zakładowy (podstawowy) Spółki wykazuje się w wielkości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy (rezerwowy) w KLON S.A. powstał wskutek dopłat wspólników, przeksięgowania różnic z tytułu aktualizacji wyceny wartości rozchodowanych środków trwałych.

Do kapitałów własnych zaliczany jest również zysk (strata) z lat ubiegłych .
Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat

W KLON S.A. w Nowej Świętej sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto do podziału, a ujemny – stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym,

Zysk netto może być przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zasadniczego
- inne cele.

Uchwałę w sprawie podziału zysku lub pokryciu straty podejmuje Zarząd Spółki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w kapitale
- rachunku przepływów pieniężnych
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 629 938,96	10 667 900,96
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 626 338,96	10 478 566,61
1. Środki trwałe	2 602 063,61	10 454 291,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		424 544,17
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	148 295,07	5 592 177,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 337 256,54	3 906 583,58
d) środki transportu	116 512,00	289 915,25
e) inne środki trwałe		241 070,29
2. Środki trwałe w budowie	24 275,35	24 275,35
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	3 600,00	27 350,88
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 600,00	27 350,88
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- 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	3 600,00	27 350,88
- udziały lub akcje	3 600,00	27 350,88
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		161 983,47
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		161 983,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 669 206,89	8 184 764,79
I. Zapasy	112 847,55	3 666 402,64
1. Materiały	19 534,69	1 056 045,29
2. Półprodukty i produkty w toku	14 400,00	220 981,00
3. Produkty gotowe	70 933,50	2 336 970,01
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 979,36	52 406,34
II. Należności krótkoterminowe	3 259 038,62	3 817 234,26
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 259 038,62	3 817 234,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 139 699,62	3 356 707,97
- do 12 miesięcy	3 139 699,62	3 356 707,97
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	119 339,00	400 542,38
c) inne		59 983,91
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	263 968,17	653 968,29

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	263 968,17	653 968,29
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	145 718,66	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	139 000,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 718,66	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118 249,51	653 968,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 249,51	651 317,10
- inne środki pieniężne		2 651,19
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 352,55	47 159,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	6 299 145,85	18 852 665,75

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	274 654,80	4 144 993,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 916 390,23
- 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	3 004 578,34	3 004 578,34
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 232 459,43	-192 994,13
VI. Zysk (strata) netto	-3 840 464,11	-3 925 981,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 024 491,05	14 707 672,59
I. Rezerwy na zobowiązania	47 755,28	261 163,04
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 483,98	63 394,06
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 271,30	197 768,98
- długoterminowa	14 951,05	56 863,85
- krótkoterminowa	21 320,25	140 905,13
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 437 088,35	5 505 207,96
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 437 088,35	5 505 207,96
a) kredyty i pożyczki	1 437 088,35	5 468 434,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		36 773,74
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 500 179,22	8 852 628,23
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 500 179,22	8 852 628,23
a) kredyty i pożyczki	2 688 023,85	4 044 070,34
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		22 940,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 252 248,82	2 914 950,93
- do 12 miesięcy	1 252 248,82	2 914 950,93
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 403 124,12
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	425 977,52	200 855,05
h) z tytułu wynagrodzeń	47 203,94	179 887,39
i) inne	86 725,09	86 800,29
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	39 468,20	88 673,36
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39 468,20	88 673,36
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	6 299 145,85	18 852 665,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 927 013,67	22 198 187,63
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 265 881,35	23 388 923,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 504 538,94	-1 346 476,58
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31 961,51	155 740,62
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	133 709,75	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 553 278,65	23 964 493,73
I. Amortyzacja	1 265 288,98	1 756 895,77
II. Zużycie materiałów i energii	11 510 241,31	14 890 179,78
III. Usługi obce	3 248 310,91	3 661 597,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	201 930,23	151 277,51
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 758 617,40	2 948 995,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	356 920,74	498 889,05
- emerytalne	239 421,33	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 126,86	56 658,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów	179 842,22	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 626 264,98	-1 766 306,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	459 030,99	593 376,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	433 888,44	38 362,50
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		59 983,91
IV. Inne przychody operacyjne	25 142,55	495 030,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	160 523,45	2 444 558,68
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 712,24	
III. Inne koszty operacyjne	104 811,21	2 444 558,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 327 757,44	-3 617 488,34
G. Przychody finansowe	158 846,12	230 709,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		413,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		413,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		413,00
II. Odsetki, w tym:	8 500,00	8 950,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	150 346,12	221 346,18
H. Koszty finansowe	561 479,40	716 644,11
I. Odsetki, w tym:	472 097,91	662 529,84
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	23 750,88	
IV. Inne	65 630,61	54 114,27
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 730 390,72	-4 103 422,50
J. Podatek dochodowy	110 073,39	-177 441,22
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 840 464,11	-3 925 981,28

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 144 993,16	8 070 974,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-29 874,25	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 115 118,91	8 070 974,44
1. Kapitał podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 343 000,00	2 343 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 343 000,00	2 343 000,00
2. Kapitał zapasowy		2 916 390,23
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 916 390,23	3 011 701,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 916 390,23	95 311,62
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-2 916 390,23	-95 311,62
- pokrycia straty	-2 916 390,23	-95 311,62
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		2 916 390,23
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 232 459,43	-192 994,13
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 118 975,41	-192 994,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 118 975,41	-192 994,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-29 874,25	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 148 849,66	-192 994,13
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		95 311,62
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		95 311,62
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 916 390,23	95 311,62
...	2 916 390,23	95 311,62
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 232 459,43	-192 994,13
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 232 459,43	-192 994,13
6. Wynik netto	-3 840 464,11	-3 925 981,28
a) zysk netto		
b) strata netto	3 840 464,11	3 925 981,28
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	274 654,80	4 144 993,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	274 654,80	4 144 993,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-3 840 464,11	-3 925 981,28
II. Korekty razem	2 321 866,63	5 171 013,00
1. Amortyzacja	1 265 288,98	1 756 895,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	451 842,20	662 116,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-416 856,22	-38 362,50
5. Zmiana stanu rezerw	-213 407,76	-216 742,56
6. Zmiana stanu zapasów	3 553 555,09	3 105 116,88
7. Zmiana stanu należności	534 891,28	-934 335,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 950 158,05	1 074 415,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	126 585,36	-238 091,01
10. Inne korekty	-29 874,25	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 518 597,48	1 245 031,72

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	7 020 827,11	38 775,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 020 827,11	38 362,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		413,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		413,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		413,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	139 000,00	1 372 513,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 372 513,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	139 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 881 827,11	-1 333 738,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		3 168 586,33
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		3 168 586,33
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	5 898 948,41	2 619 988,64
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 387 392,36	1 896 472,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	59 713,85	60 985,90
8. Odsetki	451 842,20	662 529,84
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 898 948,41	548 597,69
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-535 718,78	459 891,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-535 718,78	459 891,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	653 968,29	194 077,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	118 249,51	653 968,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 730 390,72	-4 103 422,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	65 274,35	249 692,46
Pozostałe	65 274,35	249 692,46
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	588 457,83	741 705,44
Pozostałe	588 457,83	741 705,44
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe	150 907,51	179 094,65
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 227 566,05	-3 790 504,17
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Klon_noty_do_sprawozdania_finansowego_za_2025

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

JUSTYNA ZIELIŃSKA dnia 2026.03.20