

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

Siedziba: Kraków Pod Sikornikiem 27A/, 30-216

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

EKIPA HOLDING jako spółka matka wspiera w rozwoju spółki Grupy Kapitałowej, które zajmują się działalnością operacyjną, każda wyspecjalizowana w swojej branży. Jako ogół Holding jest grupą, której podstawowym celem jest dostarczenie szeroko rozumianej rozrywki na różnych płaszczyznach. Podstawą działalności EKIPA HOLDING jest akumulowanie, zarządzanie i komercjalizacja bezpośrednio lub przez spółki celowe wytwarzanych w grupie praw autorskich, brandów i marek.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9372604213

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000352910

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Ekipa Management Sp. z o.o., z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Firma produkcyjna, zatrudniająca operatorów, montażystów i specjalistów od tworzenia kontentu. Spółka skupia się przede wszystkim na dostarczaniu jakościowych treści audiowizualnych na media społecznościowe. Nieodłączną jej działalnością firmy jest ciągła analiza branży influencerskiej na całym świecie czego efektem jest tworzenie nowych trendów na rynku związanym z YouTube. Firma i kluczowi Twórcy są innowatorami w swoich działaniach i wysoko stawiają poprzeczkę, dzięki czemu od wielu lat są liderem w swojej branży na polskim rynku.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Ekipatonosi Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Spółka zajmuje się konfekcją odzieży oraz akcesoriów. Firma projektuje i sprzedaje produkty z brandami influencerów należących do EKIPY. Posiada lojalną i zaangażowaną grupę odbiorców, którymi są fani Twórców. Firma odpowiada za projektowanie, konfekcję i wysyłkę odzieży oraz akcesoriów dystrybuowanych w oparciu o domeny: ekipatonosi.pl, genzie.store oraz krakowkings.store. Od sierpnia 2023 r. również influencer.pl. Posiada jeden stacjonarny punkt sprzedaży w Parku Rozrywki ENERGYLANDIA, który jest jej strategicznym partnerem. Ponadto produkuje asortyment dla wielu Twórców internetowych, co owocuje współpracą z jednymi z największych polskich influencerów.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Laniakea Pictures Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Spółka medialno-rozrywkowa odpowiedzialna za development i produkcję treści audiowizualnych i wydawniczych. Prowadzi działalność w obrębie produkcji filmowej (filmy pełnometrażowe, seriale, animacje) oraz wydawniczej (komiksy, książki, gry planszowe i RPG). Głównym celem działalności jest wytwarzanie

nowych uniwersów i ich bohaterów. Firma działa w oparciu o wewnętrzne jak i zewnętrzne zespoły kreatywne i produkcyjne. Współpracuje ze światowymi ekspertami w dziedzinie kinematografii, literatury gatunkowej, komiksu, animacji i game-devu. Aktualnie największymi realizowanym przez spółkę projektami są: film fabularny "100 DNI DO MATURY", który miał premierę w lutym 2025 roku oraz IP Mechozaury, w którego skład wchodzi serial, gry i książki wykorzystujące motyw dinozaurów w ujęciu fantasy i sci-fi.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: GGBAY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Spółka jest producentem oraz wydawcą gier mobilnych. Spółka dąży do tworzenia gier, które nie tylko bawią, ale także inspirują i oddziałują na społeczeństwo. Spółka posiada akcelerator dla twórców gier mobilnych, którzy chcą przekształcić swoje pomysły w udane produkty.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Brainchild Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Spółka powstała na potrzeby obsługi księgowej całej Grupy Kapitałowej. Celem spółki jest profesjonalizacja w obsłudze rachunkowej podmiotów z EKIPA Holding

Udział w kapitale podstawowym: 96%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Direct by Ekipa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: W III kwartale 2025 r. zmianie uległa nazwa oraz zakres działalności spółki Kraków Kings sp. z o.o. Przedmiot przeważającej działalności spółki został mieniony na działania związane z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych. Pod nową nazwą DIRECT by Ekipa sp. z o.o. spółka będzie działała jako dom produkcyjny, zatrudniając operatorów, montażyстів oraz specjalistów od treści audiowizualnych, kontynuując działalność prowadzoną dotychczas w ramach struktur Ekipa Management. Obecna struktura własnościowa DIRECT to 50,25% w posiadaniu Spółki Ekipa Holding i 49,75% w posiadaniu Ekipa Management.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Ekipa Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Spółka wspiera młodych przedsiębiorców poprzez dostarczanie kapitału oraz wsparcie w wyborze najlepszej możliwej ścieżki rozwoju. Inwestuje w firmy na etapie PRE-SEED oraz SEED, głównie w podmioty z branży nowych technologii, mediów, szeroko pojętej rozrywki oraz e-commerce. Wartość pojedynczej

inwestycji to od 250 tys. zł do 1 mln zł.

Udział w kapitale podstawowym: 52,4%

Udział w liczbie głosów: 52,4%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ESSA CO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Spółka działa w branży FMCG, a jej celem jest wykorzystywanie globalnych trendów i olbrzymiego potencjału brandów wspieranych przez influencerów. ESSA będzie wprowadzała na

rynek marki produkty w różnych kategoriach FMCG z podmiotami z branży influencerskiej.

Udział w kapitale podstawowym: 89,29%

Udział w liczbie głosów: 89,29%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Ekipa Music Entertainment Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Spółka odpowiedzialna za organizację eventów oraz koncertów. Jej celem jest profesjonalizacja obszaru związanego z organizacją wydarzeń. Oferuje swoje usługi dla szerokiej gamy twórców i firm, pragnących wnieść coś wyjątkowego do swoich uroczystości.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Portall Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Agencja influencerska specjalizująca się w tworzeniu kampanii z udziałem twórców internetowych, dopasowanych do potrzeb marek i oczekiwań współczesnych odbiorców. Dzięki strategicznemu podejściu i wieloletniemu doświadczeniu w pracy z influencerami, będzie skutecznie wspierać marki w budowaniu naturalnych i angażujących relacji z ich społecznościami.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Influcenter Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Pod Sikornikiem 27 A, 30-216 Kraków

Przedmiot działalności: Nowoczesny punkt sprzedaży detalicznej, w którym znajdują się kolekcje i produkty marek powiązanych z influencerami, nie tylko z grupy EKIPA, ale również twórców spoza tej społeczności. Projekt zakłada stworzenie unikalnego miejsca łączącego świat mediów społecznościowych z fizyczną obecnością w przestrzeni handlowej. Spółka przewiduje, że koncept przyciągnie zarówno fanów poszczególnych influencerów, jak i klientów poszukujących limitowanych edycji produktów oraz nowoczesnego doświadczenia zakupowego.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: Laniakea Pictures LLC z siedzibą w Delaware, 3500 S DuPont Autostrada, Dover, Delaware 19901, hrabstwo Kent

Podstawa wyłączenia: Nie konsolidujemy ze względu na istotność. Jednostka jest uśpiona, nie posiada majątku ani żadnych zobowiązań o wartości przekraczającej 1000 USD

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: bezpośrednie

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nazwa i siedziba jednostki: Influcenter Sp. z o.o.

Okres: od 07.10.2025 do 31.12.2026

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DZ. U. z 2025 r. poz. 1218), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym. Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w

przypadku, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje przynosić jednostce korzyści, gdyż utracił on zdolność do wypracowania tych korzyści na skutek zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się raz w ciągu 4 lat.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, w przypadku zmiany technologii usług, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisy dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

Środki trwałe przyjęte w leasing

Dla środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego Grupa przyjmuje takie same zasady jak dla środków trwałych. Jeśli umowa nie przewiduje przeniesienia własności przedmiotu leasingu po jej zakończeniu za okres amortyzacji przyjmuje się czas trwania umowy.

Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wycenia się:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego poniesienie wydatku lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym)
- * na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według

kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

Inwestycje długoterminowe

Grupa wycenia:

1. inwestycje w nieruchomości - według zasad stosowanych przy wycenie środków trwałych,
2. inwestycje w wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
3. długoterminowe aktywa finansowe – według ceny ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
 - udzielone pożyczki jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. niespłacone kapitały, powiększone o należne, wymagające zapłaty odsetki, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące
 - lokaty bankowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami, skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości,
4. inne inwestycje długoterminowe - według ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartości lub według wartości godziwej.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy, z tym, że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd. Na należności odsetkowe tworzy się odpis aktualizujący w pełnej ich wartości i odnosi się go w ciężar kosztów finansowych. Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

Okres przeterminowania (w mies.) Poziom odpisu aktualizującego
do 6 mies. 0%
od 6 mies. do 12 mies. 50%
pow. 12 mies. 100%

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach

rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego.

Inwestycje krótkoterminowe

Grupa gromadzi środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Grupa posiada również udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych. Pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych. Grupa rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych. Grupa rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

Kapitał własny

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Jednostki dominującej wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna).

Na kapitał własny w pozycji „zyski i straty z lat ubiegłych” odnosi się:

- * korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,

- * skutki zmian zasad wyceny.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych i skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwę tworzy się na przyszłe zobowiązania wynikające z nabytych praw przez pracowników do odpraw emerytalnych, rentowych oraz z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych- umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Grupa ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania bilansu.

Metody dokonywania amortyzacji:

Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu metody liniowej.

Stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych:

- Wartość firmy 12,5%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20-50%

Stawki amortyzacji środków trwałych:

- Budynki, lokale 10%
- Urządzenia techniczne i maszyny 14% -30%
- Środki transportu 18% - 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Grupa ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się :

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach zakupu powiększoną o

całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody ze sprzedaży

Za przychody z działalności gospodarczej uważa się kwoty należne, choćby nie zostały faktycznie otrzymane, po wyłączeniu wartości zwróconych towarów, udzielonych bonifikat i skont. Za datę otrzymania przychodu uważa się dzień wydania rzeczy lub wykonania usługi, nie później niż dzień wystawienia faktury lub uregulowania należności.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej jednostki.

Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym

Wynik z operacji finansowych

Wynik operacji finansowych jednostki – to różnica między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, wchodzących w skład ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów lub usług.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dokonano

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego została wyłączona Spółka Laniakea Pictures LLC z siedzibą w Delaware, 3500 S DuPont Autostrada, Dover, Delaware 19901, hrabstwo Kent ze względu na jej nieistotność oraz uśpienie

14. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

23

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

Tak

16. 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	40 400 239,55	35 272 687,67
I. Wartości niematerialne i prawne	11 889 014,17	14 418 268,88
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	11 624 215,87	14 306 727,22
3. Inne wartości niematerialne i prawne	264 798,30	111 541,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	16 568 476,70	8 224 462,52
1. Środki trwałe	8 208 708,20	7 511 399,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 020 000,00	6 020 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	327 973,06	371 113,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 636 923,94	731 292,91
d) środki transportu	223 811,20	363 675,86
e) inne środki trwałe		25 317,00
2. Środki trwałe w budowie	8 359 768,50	713 063,45
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	745 000,00	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	745 000,00	
V. Inwestycje długoterminowe	9 783 206,28	11 590 056,13
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 783 206,28	11 590 056,13
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 782 206,28	9 763 251,93
- udziały lub akcje	9 782 206,28	9 763 251,93
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	1 000,00	1 826 804,20
- udziały lub akcje	1 000,00	500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		1 826 304,20
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 414 542,40	1 039 900,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 230 220,00	919 775,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	184 322,40	120 125,14
B. AKTYWA OBROTOWE	47 711 343,49	52 475 226,01
I. Zapasy	14 754 072,19	22 429 813,50
1. Materiały	335 753,17	
2. Półprodukty i produkty w toku	9 870 986,37	16 461 336,83
3. Produkty gotowe	2 299 043,00	2 103 680,00
4. Towary	1 940 085,60	1 661 876,61
5. Zaliczki na dostawy i usługi	308 204,05	2 202 920,06
II. Należności krótkoterminowe	14 574 400,00	6 126 998,91
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	14 574 400,00	6 126 998,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 573 802,66	4 934 126,03
- do 12 miesięcy	11 573 802,66	4 934 126,03
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 284 609,45	752 559,57
c) inne	435 362,33	428 013,31
d) dochodzone na drodze sądowej	280 625,56	12 300,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 131 461,89	21 793 300,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 131 461,89	21 793 300,98
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	2 282 508,35	3 299 178,58
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 282 508,35	3 299 178,58
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 848 953,54	18 494 122,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 841 456,47	18 494 122,40
- inne środki pieniężne	7 497,07	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 251 409,41	2 125 112,62
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	652 469,12	652 469,12
AKTYWA RAZEM	88 764 052,16	88 400 382,80

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	67 392 356,92	64 207 710,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 080 696,00	4 080 696,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	64 186 359,13	53 703 516,25
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	31 972 274,69	33 298 502,33
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 347 530,88	2 347 530,88
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 347 530,88	2 347 530,88
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 605 435,29	-4 431 260,34
VII. Zysk (strata) netto	3 383 206,20	8 507 227,84
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	6 586 652,12	7 469 208,75
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 785 043,12	16 723 463,42
I. Rezerwy na zobowiązania	963 138,31	773 674,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	627 430,00	508 364,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	90 831,44	64 253,68
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	90 831,44	64 253,68
3. Pozostałe rezerwy	244 876,87	201 056,48
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	244 876,87	201 056,48
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 955 500,84	15 164 603,95
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	10 955 500,84	15 164 603,95
a) kredyty i pożyczki		4 700 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 643 807,79	3 807 093,82
- do 12 miesięcy	7 643 807,79	3 807 093,82
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	174 903,71	136 923,21
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 362 543,71	1 231 089,32
h) z tytułu wynagrodzeń	505 154,66	223 202,78
i) inne	1 269 090,97	5 066 294,82
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 866 403,97	785 185,31
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 866 403,97	785 185,31
- długoterminowe	950 000,06	15 185,25
- krótkoterminowe	1 916 403,91	770 000,06
PASYWA RAZEM	88 764 052,16	88 400 382,80

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:	83 978 871,27	74 226 010,02
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 587 979,77	44 972 719,94
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	17 390 891,50	29 253 290,08
B. Koszty działalności operacyjnej	77 918 501,16	60 899 589,22
I. Amortyzacja	1 251 360,33	820 728,54
II. Zużycie materiałów i energii	2 376 027,57	1 691 769,82
III. Usługi obce	53 707 561,43	40 876 773,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	291 191,90	232 656,72
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	10 117 109,79	5 698 299,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	793 997,62	358 837,75
- emerytalne		164 655,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 397 764,22	3 002 795,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów	6 983 488,30	8 217 728,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 060 370,11	13 326 420,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 209 107,98	957 017,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	137 114,63	
II. Dotacje	1 176 334,11	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	895 659,24	957 017,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 122 024,95	3 303 268,95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	150 815,65	22 000,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		198 961,38
III. Inne koszty operacyjne	2 971 209,30	3 082 307,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 147 453,14	10 980 169,20
G. Przychody finansowe	864 173,80	1 118 688,32
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:	588 469,67	796 898,71
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		300 329,03
V. Inne	275 704,13	21 460,58
H. Koszty finansowe	2 461 082,53	1 389 882,41
I. Odsetki, w tym:	226 908,94	208 963,27
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 218 000,00	522 116,00
IV. Inne	1 016 173,59	658 803,14
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 550 544,41	10 708 975,11
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	3 550 544,41	10 708 975,11
O. Podatek dochodowy	872 077,00	2 717 778,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-704 738,79	-516 030,73
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	3 383 206,20	8 507 227,84

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)	64 207 710,63	55 700 482,79
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	64 207 710,63	55 700 482,79
1. Kapitał podstawowy	4 080 696,00	4 080 696,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 080 696,00	4 080 696,00
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	4 080 696,00	4 080 696,00
2. Kapitał zapasowy	64 186 359,13	53 703 516,25
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	53 703 516,25	46 185 252,62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 482 842,88	7 518 263,63
a) zwiększenie (z tytułu)	12 079 982,61	8 541 218,05
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	12 079 982,61	8 336 243,05
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 597 139,73	1 022 954,42
- pokrycia straty	1 597 139,73	1 022 954,42
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	64 186 359,13	53 703 516,25
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		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	2 347 530,88	2 347 530,88
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 347 530,88	2 552 505,88

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-204 975,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		204 975,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 347 530,88	2 347 530,88
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-6 605 435,29	-4 431 260,34
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 431 260,34	-6 286 201,30
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 507 227,84	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 507 227,84	
a) Zwiększenie (z tytułu)	5 169 894,50	9 168 229,59
- podziału zysku z lat ubiegłych	5 169 894,50	9 168 229,59
b) Zmniejszenie (z tytułu)	13 677 122,34	6 994 719,98
przeznaczenie na podwyższenie kapitału zapasowego	12 079 982,61	4 824 676,68
pokrycia straty za lata poprzednie	1 597 139,73	2 170 043,30
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		2 173 509,61
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 604 769,95	6 286 201,30
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 604 769,95	6 286 201,30
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 597 805,07	3 511 566,17
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 597 139,73	3 192 997,52
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku		2 170 043,30
pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego i rezerwowego	1 597 139,73	1 022 954,22
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 605 435,29	6 604 769,95
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 605 435,29	-4 431 260,34
7. Wynik netto	3 383 206,20	8 507 227,84
a) zysk netto	3 383 206,20	8 507 227,84
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	67 392 356,92	64 207 710,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	67 392 356,92	64 207 710,63

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	3 383 206,20	8 507 227,84
II. Korekty razem	3 718 723,27	-6 940 205,28
1. Zyski (straty) mniejszości	-704 738,79	-516 030,73
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 251 360,33	820 728,54
4. Odpisy wartości firmy	2 682 511,35	2 682 511,35
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	54 968,35	597 747,05
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-314 992,57	-199 047,11
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 260 633,73	-46 607,99
9. Zmiana stanu rezerw	189 464,15	29 896,91
10. Zmiana stanu zapasów	7 675 741,31	-14 261 295,06
11. Zmiana stanu należności	-8 447 401,09	-91 277,21
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	490 896,89	6 529 739,75
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-419 720,39	-2 486 570,78
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 101 929,47	1 567 022,56

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	335 486,41	3 306 116,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 081,30	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		3 306 116,50
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		3 306 116,50
- zbycie aktywów finansowych		108 300,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		3 197 816,50
4. Inne wpływy inwestycyjne	205 405,11	

II. Wydatki	10 283 947,09	9 518 065,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 957 056,47	7 102 312,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5 906 627,56	713 063,45
3. Na aktywa finansowe, w tym:	500,00	646 452,15
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	500,00	646 452,15
- nabycie aktywów finansowych	500,00	646 452,15
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	419 763,06	1 056 237,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 948 460,68	-6 211 948,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 176 334,11	4 700 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		4 700 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 176 334,11	
II. Wydatki	4 982 468,83	204 975,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		204 975,00
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	4 700 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	282 468,83	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 806 134,72	4 495 025,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-6 652 665,93	-149 901,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6 645 168,86	-149 901,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 494 122,40	18 644 023,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	11 841 456,47	18 494 122,40

- o ograniczonej możliwości dysponowania

310 596,14

37 040,35

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 550 544,41	10 708 975,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 470 465,53	1 517 826,21
Pozostałe	3 470 465,53	1 517 826,21
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	268 823,62	213 204,46
Pozostałe	268 823,62	213 204,46
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 042 633,36	4 484 795,94
Pozostałe	9 042 633,36	4 484 795,94
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 243 723,82	1 502 662,51
Pozostałe	2 243 723,82	1 502 662,51
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 028 463,64	2 508 469,94
Pozostałe	5 028 463,64	2 508 469,94
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	3 290 340,79	4 766,69
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 316 455,00	12 878 575,00
K. Podatek dochodowy	872 077,00	2 717 778,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Inf._dodatkowa_skonsolidowane_Ekipa_Holding__2025.pdf

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 w złotych.

1. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans	Rachunek zysków i strat
USD	3,6016	3,7588
EUR	4,2267	4,2402

2. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

- a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	2 033 456,50
- Przychody ze sprzedaży produktów		0,00	2 033 456,50
2. Przychody netto ze sprzedaży usług		66 587 979,77	42 939 263,44
- Przychody ze sprzedaży usług		66 587 979,77	42 939 263,44
3. Przychody ze sprzedaży towarów		17 390 891,50	29 253 290,08
- Przychody ze sprzedaży towarów		17 390 891,50	29 253 290,08
Przychody netto ze sprzedaży razem		83 978 871,27	74 226 010,02

- b) Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	2 033 456,50
- Sprzedaż krajowa		0,00	2 033 456,50
2. Przychody netto ze sprzedaży usług		66 587 979,77	42 939 263,44
- Sprzedaż krajowa		64 906 980,15	42 904 316,88
- Sprzedaż zagraniczna		1 680 999,62	34 946,56
3. Przychody ze sprzedaży towarów		17 390 891,50	29 253 290,08
- Sprzedaż krajowa		17 390 891,50	29 253 290,08
4. Przychody ze sprzedaży materiałów		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem		83 978 871,27	74 226 010,02

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

4. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		137 114,63	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		137 114,63	
wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		0,00	
2. Dotacje		1 176 334,11	0,00
3. Inne przychody operacyjne		895 659,24	957 017,35
- wycena instrumentów finansowych		0,00	0,00
- Odszkodowania		0,00	268 089,10
- różnice inwentaryzacyjne		0,00	96 575,01
- spisane zobowiązania		5 839,60	62 010,75
- drobne salda		33,71	55,75
- zawarte porozumienia		553 986,67	353 466,02
- pozostałe przychody operacyjne NKUP		87 109,58	6 438,50
- Donejty		40 822,93	41 096,61
- pozostałe przychody operacyjne		207 866,75	30 762,25
- odpis na należności		0,00	98 523,36
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		2 209 107,98	957 017,35

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		150 815,65	22 000,00
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		150 815,65	
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		0,00	22 000,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	198 961,38
- odpisy aktualizujące wartość należności		0,00	198 961,38
- odpisy aktualizujące wartość zapasów			
3. Inne koszty operacyjne		2 971 209,30	3 082 307,57
- Amortyzacja wartości firmy		2 682 511,35	2 682 511,35
- Spisane zobowiązania		48 174,34	134 986,43
- Odszkodowania		0,00	3 700,00
- Darowizny		128 879,20	66 609,42
- Drobne salda		80,99	92,75
- Likwidacja ŚT		15 770,83	28 335,96
- Korekta zobowiązań budżetowych		2 063,65	112 582,72
- Nagrody w konkursach		1 884,24	15 180,99
- Pozostałe koszty operacyjne		28 927,87	33 621,08
- Wartość firmy		0,00	0,00
- Pozostałe koszty operacyjne NKUP		62 916,83	4 686,87
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		3 122 024,95	3 303 268,95

6. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		0,00	0,00
2. Odsetki		588 469,67	796 898,71
a) od jednostek powiązanych			0,00
- odsetki od pożyczek			0,00
b) od pozostałych jednostek		588 469,15	796 898,71
- odsetki od pożyczek/kontahentów		233 767,12	411 484,52
- odsetki od lokat		304 018,85	385 029,77
- pozostałe odsetki		30 683,69	384,42
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
- Zysk na akcjach		0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	300 329,03
5. Inne		275 704,13	21 460,58
- dodatnie różnice kursowe		274 772,99	20 902,51
- pozostałe przychody finansowe		181,98	558,07
Przychody finansowe ogółem		864 173,80	1 118 688,32

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		<u>226 908,94</u>	<u>208 963,27</u>
a) od jednostek powiązanych			
- odsetki od pożyczek			
b) od pozostałych jednostek		<u>226 908,94</u>	<u>208 963,27</u>
- umorzenie odsetek		<u>0,00</u>	<u>60 712,31</u>
- odsetki budżetowe		<u>31 799,35</u>	<u>9 631,30</u>
- odsetki od kontrahentów		<u>1 245,22</u>	<u>596,66</u>
- odsetki od zakupu akcji		<u>87,75</u>	<u>1 066,81</u>
- prowizja. odsetki z tytułu kredytu		<u>193 766,87</u>	<u>136 649,62</u>
- odsetki bankowe		<u>9,75</u>	<u>306,57</u>
- pozostałe odsetki		<u>0,00</u>	
2. Strata ze zbycia inwestycji		<u>0,00</u>	
3. Aktualizacja wartości inwestycji		<u>1 218 000,00</u>	<u>522 116,00</u>
4. Inne		<u>1 016 173,59</u>	<u>658 803,14</u>
- ujemne różnice kursowe		<u>506 367,55</u>	<u>657 189,95</u>
- pozostałe koszty finansowe		<u>5 302,08</u>	<u>1 413,29</u>
- udział inwestorów w zysku		<u>504 503,96</u>	
- Koszty finansowe ogółem		<u>2 461 082,53</u>	<u>1 389 882,41</u>

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	3 550 544,41 zł	10 708 975,11 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	11 286 357,18 zł	5 987 458,45 zł
-	Amortyzacja bilansowa	2 766 511,35 zł	2 770 006,35 zł
-	Zużycie materiałów i energii NKUP	0,00 zł	0,00 zł
-	Rezerwy	269 438,25 zł	148 395,14 zł
-	Udział inwestorów w zysku	504 503,96 zł	0,00 zł
-	Wynagrodzenia zapłacone w następnym roku	353 855,47 zł	61 819,95 zł
-	Ubezpieczenia społeczne	57 815,89 zł	163 965,53 zł
-	Odsetki budżetowe/Pozostałe	12 815,72 zł	8 629,94 zł
-	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	2 115 610,74 zł	1 357 342,50 zł
-	Koszty na B+R	1 655 280,79 zł	0,00 zł
-	darowizny	128 879,20 zł	57 909,42 zł
-	Ujemne różnice kursowe wycena bilansowa	287 773,70 zł	615 417,91 zł
-	koszty dotyczące samochodów	92 365,86 zł	57 136,58 zł
-	drobne salda	5,70 zł	0,00 zł
-	odszkodowania	0,00 zł	3 700,00 zł
-	odsetki od kredytów i pożyczek	770 336,55 zł	661 459,12 zł
-	odpis aktualizujący	2 271 164,00 zł	81 676,01 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	5 028 463,64 zł	2 508 469,94 zł
-	Amortyzacja podatkowa	116 331,30 zł	342 437,60 zł
-	Wynagrodzenia z roku poprzedniego	161 755,88 zł	115 534,24 zł
-	Rozliczona rezerwa na badanie	106 900,00 zł	130 304,72 zł
-	pozostałe	85 081,48 zł	2 541,29 zł
-	ZUS zapłacony w następnym roku	57 021,88 zł	22 841,47 zł
-	ulga z tyt. zatrzymanego zysku	0,00 zł	321 775,14 zł
-	Zapłacone odsetki od pożyczek	265 493,16 zł	29 890,59 zł
-	Koszty projektów RMK	2 393 435,28 zł	1 543 144,89 zł
-	Koszty B+R sfinansowane wkładem własnym	1 842 444,66 zł	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	3 470 465,53 zł	1 517 826,21 zł
-	Naliczone odsetki od pożyczek/lokat	956 373,17 zł	1 050 604,18 zł
-	Umowy współpracy	0,00 zł	0,00 zł
-	Przychody- odpis aktualizujący	6 750,63 zł	0,00 zł
-	różnice kursowe - wycena bilansowa	266 473,31 zł	19 486,79 zł
-	aktualizacja wartości inwestycji	1 053 164,00 zł	300 329,03 zł
-	pozostałe przychody NKUP	11 370,31 zł	147 406,21 zł
-	Dotacja	1 176 334,11 zł	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	268 823,62 zł	213 204,46 zł
-	Zapłacone odsetki od pożyczek /lokat	203 823,62 zł	213 204,46 zł
-	Umowy współpracy	0,00 zł	
-	Znak towarowy	0,00 zł	
-	Nieodpłatne świadczenia	65 000,00 zł	
-	Odsetki	0,00 zł	
6.	Dochód / strata	6 606 796,04 zł	12 883 341,87 zł
7.	Odliczenia od dochodu - strata	3 290 340,79 zł	4 766,69 zł
8.	Podstawa opodatkowania	3 316 455,00 zł	12 878 575,00 zł
9.	Podatek według stawek	1 065 137,00 zł	2 745 589,11 zł
10.	Odliczenia od podatku	1 681,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	1 063 456,00 zł	2 745 589,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatek dochodowy	310 445,00 zł	68 618,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	119 066,00 zł	40 807,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	872 077 zł	2 717 778 zł

9. Podatek dochodowy odroczony

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	919 775,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	919 775,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	792 402,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	792 402,00
-	niewypłacone wynagrodzenia	37 684,00
-	ujemnie różnice kursowe	10 651,00
-	rezerwy	31 704,00
-	umowa sponsoringowa/znak towarowy	395 200,00
-	zobowiązania odestkowe z tytułu pożyczki	183 362,00
-	zobowiązania- ujemne różnice kursowe	1 425,00
-	amortyzacja podatkowa	0,00
-	strata podatkowa	126 129,00
-	RMP	232,00
-	niewypłacone składki ZUS	3 280,00
-	odpisy aktualizujące wartość należności	1 072,00
-	środki trwałe - amortyzacja księgowa wyższa niż podatkowa	1 663,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	481 957,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	481 957,00
-	umowa sponsoringowa	0,00
-	rezerwy	691,00
-	zobowiązania - ujemne różnice kursowe	77 043,00
-	niewypłacony ZUS	2 745,00
-	pozostałe	0,00
-	niewypłacone wynagrodzenia	4 798,00
-	zobowiązania odsetkowe z tytułu pożyczki	21 675,00
-	straty podatkowe	356 092,00
-	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu wyceny kontraktów	18 913,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 230 220,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 230 220,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1. Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym		<u>508 364,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>508 364,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u> </u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u> </u>
2. Zwiększenia, w tym		<u>260 253,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>260 253,00</u>
-	amortyzacja podatkowa wyższa niż księgowa	<u>0,00</u>
-	należności z tytułu odsetek	<u>98 158,00</u>
-	odpisy aktualizujące wartość należności	<u>0,00</u>
-	należności - dodatnie różnice kursowe	<u>13 111,00</u>
-	RMP	<u>148 984,00</u>
-	zobowiązania z tytułu odsetek	<u>0,00</u>
-	niewypłacone wynagrodzenia	<u>0,00</u>
-	niewypłacone składki ZUS	<u>0,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u>0,00</u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u>0,00</u>
3. Zmniejszenia		<u>141 187,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>141 187,00</u>
-	należności z tytułu odsetek	<u>16 230,00</u>
-	różnice kursowe	<u>15 337,00</u>
-	odpisy aktualizujące wartość należności	<u>109 620,00</u>
-	rezerwa na badanie	<u>0,00</u>
-	amortyzacja księgowa wyższa niż podatkowa	<u>0,00</u>
-	rezerwy	<u>0,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u>0,00</u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u>0,00</u>
4. Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym		<u>627 430,00</u>
a)	odniesionych na wynik finansowy	<u>627 430,00</u>
b)	odniesionych na kapitał własny	<u>0,00</u>
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	<u>0,00</u>

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu		0,00	21 460 090,82	1 660 082,59	0,00	23 120 173,41
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00
– nabycie		0,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	100 566,90	0,00	100 566,90
– likwidacja		0,00	0,00	100 566,90	0,00	100 566,90
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość brutto na koniec okresu		0,00	21 460 090,82	1 576 865,69	0,00	23 036 956,51
3. Umorzenie na początek okresu		0,00	7 153 363,60	1 254 540,93	0,00	8 407 904,53
Zwiększenia		0,00	2 682 511,35	158 093,36	0,00	2 840 604,71
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	100 566,90	0,00	100 566,90
– likwidacja		0,00	0,00	100 566,90	0,00	100 566,90
– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na koniec okresu		0,00	9 835 874,95	1 312 067,39	0,00	11 147 942,34
5. Wartość netto na początek okresu		0,00	14 306 727,22	405 541,66	0,00	14 712 268,88
6. Wartość netto na koniec okresu		0,00	11 624 215,87	264 798,30	0,00	11 889 014,17
7. Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		0%	46%	83%	0%	48%

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

11. Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu		6 020 000,00	442 688,11	1 512 750,84	518 557,94	131 741,38	8 625 738,27
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	1 832 869,79	131 242,38	217 846,99	2 181 959,16
– nabycie		0,00	0,00	1 832 869,79	131 242,38	217 846,99	2 181 959,16
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	961 887,31	293 071,65	283 346,30	1 538 305,26
– likwidacja		0,00	0,00	961 887,31	69 450,47	283 346,30	1 314 684,08
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	223 621,18	0,00	223 621,18
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość brutto na koniec okresu		6 020 000,00	442 688,11	2 383 733,32	356 728,67	66 242,07	9 269 392,17
3. Umorzenie na początek okresu		0,00	71 574,81	753 541,69	154 882,08	106 424,38	1 086 422,96
Zwiększenia		0,00	43 140,24	955 155,00	90 383,04	33 460,89	1 122 139,17
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	961 887,31	112 347,65	73 643,20	1 147 878,16
– likwidacja		0,00	0,00	961 887,31	56 442,35	73 643,20	1 091 972,86
– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	55 905,30	0,00	55 905,30
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na koniec okresu		0,00	114 715,05	746 809,38	132 917,47	66 242,07	1 060 683,97
5. Wartość netto na początek okresu		6 020 000,00	371 113,30	759 209,15	363 675,86	25 317,00	7 539 315,31
6. Wartość netto na koniec okresu		6 020 000,00	327 973,06	1 636 923,94	223 811,20	0,00	8 208 708,20
7. Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		0%	26%	31%	37%	100%	11%

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				9 763 751,93	1 826 304,20	11 590 056,13
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 308 465,36	0,00	1 308 465,36
–	nabycie			0,00	1 308 465,36	0,00	1 308 465,36
–	aport						0,00
–	aktualizacja wartości				0,00	0,00	0,00
–	inne				0,00		0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 289 011,01	1 826 304,20	3 115 315,21
–	sprzedaż						0,00
–	aport						0,00
–	aktualizacja wartości				1 289 011,01		1 289 011,01
–	inne					1 826 304,20	1 826 304,20
	Przemieszczenia						0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	9 783 206,28	0,00	9 783 206,28

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				3 299 178,58		3 299 178,58
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	81 041,53	0,00	81 041,53
	– nabycie		0,00		0,00		0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne				81 041,53		81 041,53
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 097 711,76	0,00	1 097 711,76
	– sprzedaż		0,00				0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne				1 097 711,76		1 097 711,76
2.							0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 282 508,35	0,00	2 282 508,35

13. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez Grupę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczystie

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów:

Spółka zależna Ekipa Management Sp. z o.o. użytkuje samochody osobowe na podstawie umów leasingu operacyjnego. Łączna wartość przedmiotów leasingu według umów wynosi 748 279,66 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	748 279,66	
4	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	748 279,66	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:

Nie dotyczy

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

15. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	8 359 768,50	713 063,45
	w tym: odsetki i skapitalizowane różnice kursowe		
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby		
	Razem	8 359 768,50	713 063,45

W tabeli zaprezentowano poniesione przez spółkę zależną Ekipa Management Sp. z o.o. nakłady związane z przygotowaniem terenu pod budowę nowej siedziby Grupy zlokalizowanej w gminie Zabierzów w woj. Małopolskim oraz wykazano nakłady poniesione przez spółkę zależną Influcenter Sp. z o.o. na adaptację lokalu w Centrum Handlowym Bonarka.

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska		
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	6 609 641,01	0,00
	Razem	6 609 641,01	0,00

Grupa wstrzymała budowę nowej siedziby i nie planuje w roku 2026 kontynuować budowy.

17. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	919 775,00	587 894,00	277 449,00	1 230 220,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 125,14	821 412,25	757 214,99	184 322,40
	Razem	1 039 900,14	1 409 306,25	1 034 663,99	1 414 542,40

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe	65 843,49	1 298 857,76	373 988,26	990 712,99
2	Podpis kwalifikowalny	2 267,44	278,00	710,44	1 835,00
3	Polisy	43 504,60	66 340,00	63 916,92	45 927,68
4	Umowa z Energylandią	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Domeny	12 022,09	3 320,00	7 838,70	7 503,39
6	Licencje	5 936,56	46 391,00	48 573,35	3 754,21
7	Ubezpieczenia	29 860,49	82 050,03	73 170,65	38 739,87
8	Projekty/Filmiki	1 965 677,95	2 368 687,41	1 171 429,09	3 162 936,27
9	Przychody na przełomie roku				
	Razem	2 125 112,62	3 865 924,20	1 739 627,41	4 251 409,41

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	785 185,31	3 806 218,70	1 725 000,04	2 866 403,97
a)	długoterminowe	10 185,25	955 000,06	0,00	965 185,31
-	Licencje	0,00	950 000,06	0,00	950 000,06
-	zaliczki	10 185,25	5 000,00	0,00	15 185,25
b)	krótkoterminowe	775 000,06	2 849 999,94	1 725 000,04	1 899 999,96
-	Licencje	770 000,06	2 849 999,94	1 720 000,04	1 899 999,96
-	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Wydanie książki	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
-	Razem	785 185,31	3 806 218,70	1 725 000,04	2 866 403,97

18. Wysokość zapasów oraz odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	335 753,17		335 753,17
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 870 986,37		9 870 986,37
3.	Produkty gotowe	2 299 043,00		2 299 043,00
4.	Towary	1 940 085,60		1 940 085,60
5.	Zaliczki na dostawy	308 204,05		308 204,05
	Razem	14 754 072,19	0,00	14 754 072,19

W pozycji półprodukty i produkty w toku znajdują się nakłady poniesione przez Spółkę Laniakea Pictures Sp. z o.o. na : „Mechozaury”, Ninja i Bubis” oraz „Chmurka i Burza”. W GGbay Sp. z o.o. wykazano nakłady na gry online „My Dino Friend” oraz „Cloudy Storme”

19. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00	0,00	0,00		
2. Od pozostałych jednostek		14 574 400,00	12 632 127,67	1 713 604,81	127 416,10	101 251,42
a)	z tytułu dostaw i usług	11 573 802,66	9 631 530,33	1 713 604,81	127 416,10	101 251,42
-	do 12 miesięcy	11 573 802,66	9 631 530,33	1 713 604,81	127 416,10	101 251,42
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	2 284 609,45	2 284 609,45			
c)	inne	435 362,33	435 362,33			
d)	dochodzone na drodze sądowej	280 625,56	280 625,56			
	Razem	14 574 400,00	12 632 127,67	1 713 604,81	127 416,10	101 251,42

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

21. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	117 246,22	0,00	0,00	117 246,22
3.	Razem	117 246,22	0,00	0,00	117 246,22

22. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe aktywa finansowe JP	Krótkoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	3 299 178,58		3 299 178,58
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	81 041,53	0,00	81 041,53
	– nabycie		0,00		0,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości				0,00
	– inne	0,00	81 041,53		81 041,53
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 097 711,76	0,00	1 097 711,76
	– sprzedaż				0,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości	0,00			0,00
	– inne	0,00	1 097 711,76		1 097 711,76
2.	Przemieszczenia				0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	2 282 508,35	0,00	2 282 508,35

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				3 299 178,58		3 299 178,58
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	81 041,53	0,00	81 041,53
	– nabycie		0,00		0,00		0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne				81 041,53		81 041,53
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 097 711,76	0,00	1 097 711,76
	– sprzedaż		0,00				0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne				1 097 711,76		1 097 711,76
2.							0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 282 508,35	0,00	2 282 508,35

Zmniejszenia udzielonych pożyczek dotyczą Spółki Ekipa Investments ASI Sp. z o.o. i związane są z konwersją pożyczki na udziały Spółki Plenti Sp. z o.o.

23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 620 624,99	4 478 942,22
	w tym na rachunku VAT	407 614,74	17 918,85
2.	Środki pieniężne w kasie	60 029,59	376 047,29
3.	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
4.	Lokaty bankowe	5 168 298,96	13 639 132,89
	Razem	11 848 953,54	18 494 122,40

24. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 4 080 696,00 złotych i składał się z 40 806 960 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku wśród akcjonariuszy Jednostki dominującej znajdowali się:

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje zwykłe na okaziciela serii A	2 500 000	0,10	250 000,00	6,13%
2.	Akcje zwykłe na okaziciela serii B	1 175 000	0,10	117 500,00	2,88%
3.	Akcje zwykłe na okaziciela serii C	260 000	0,10	26 000,00	0,64%
3.	Akcje zwykłe na okaziciela serii D	70 000	0,10	7 000,00	0,17%
3.	Akcje zwykłe na okaziciela serii E	94 500	0,10	9 450,00	0,23%
3.	Akcje zwykłe na okaziciela serii F	36 707 460	0,10	3 670 746,00	89,95%
Razem		40 806 960,00	-	4 080 696,00	100,00%

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Karol Wiśniewski wraz z KW Fundacja Rodzinna	17 228 563	42,22	17 228 563	42,22
Łukasz Wojtyca	8 032 596	19,68	8 032 596	19,68
January Ciszewski wraz z Kuźnica Centrum Sp. z o.o.	5 480 135	13,43	5 480 135	13,43
EKIPA HOLDING S.A (akcje własne).*	2 163 042	5,30	2 163 042	5,30
Pozostali	7 902 624	19,37	7 902 624	19,37
Razem	40 806 960	100,00%	40 806 960	100,00%

*Spółka nie może wykonywać prawa głosu

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Jednostka dominująca posiada łącznie 2 163 042 akcji własnych co stanowi 5,30% w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Jednostki dominującej, o wartości bilansowej 652 469,12 zł

W dniu 13 marca 2023 r. Zarząd Jednostki dominującej zawarł umowę lock-up z Panem Karolem Wiśniewskim, Panem Łukaszem Wojtycą oraz JRH ASI S.A. (dalej: Akcjonariusze), na podstawie której Akcjonariusze zobowiązali się względem Spółki, przez okres 120 miesięcy, do niedokonywania jakichkolwiek czynności zobowiązujących lub rozporządzających, których przedmiotem będą posiadane przez nich nienotowane akcje na okaziciela serii F Spółki.

25. Kapitał zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	53 703 516,25	46 185 252,62
a)	Zwiększenia, w tym:	12 079 982,61	8 541 218,05
-	podziału zysku	12 079 982,61	8 336 243,05
-	Kapitał zapasowy - skup akcji własnych	0,00	204 975,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	1 597 139,73	1 022 954,42
-	pokrycie straty	1 597 139,73	1 022 954,42
-	przebieganie między kapitałami		
2.	Wartość na koniec okresu	64 186 359,13	53 703 516,25

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. Pozostałe kapitały rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Wartość na początek okresu		2 347 530,88	2 552 505,88
a) Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową		0,00	
- na udziały akcje własne			0,00
b) Zmniejszenia, w tym:		0,00	204 975,00
- skup akcji własnych		0,00	204 975,00
2. Wartość na koniec okresu		2 347 530,88	2 347 530,88

27. Propozycja co do sposobu podziału zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1. Zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy		3 383 206,20
Razem		3 383 206,20

28. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		508 364,00	259 825,00	140 759,00	0,00	627 430,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		64 253,68	36 562,10	9 984,34	0,00	90 831,44
a) długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		64 253,68	36 562,10	9 984,34	0,00	90 831,44
3. Pozostałe rezerwy		201 056,48	279 631,83	151 674,28	84 137,16	244 876,87
a) długoterminowe			0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		201 056,48	279 631,83	151 674,28	84 137,16	244 876,87
Rezerwy na zobowiązania ogółem		773 674,16	576 018,93	302 417,62	84 137,16	963 138,31

29. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Nie dotyczy

30. Zobowiązania krótkoterminowe

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania krótkoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) pozostałe						
2. Wobec pozostałych jednostek		10 955 500,84	10 955 500,84	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00			
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.		0,00	0,00			
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00			
d) z tytułu dostaw i usług		7 643 807,79	7 643 807,79	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		7 643 807,79	7 643 807,79			
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		174 903,71	174 903,71			
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.		1 362 543,71	1 362 543,71			
h) z tytułu wynagrodzeń		505 154,66	505 154,66			
i) inne		1 269 090,97	1 269 090,97			
Razem		10 955 500,84	10 955 500,84	0,00	0,00	0,00

31. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1. Kredyty bankowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Kredyt bankowy w Santander Bank S.A.		0,00	0,00			
2. Pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W dniu 30.09.2025 r. Jednostka dominująca spłaciła kredyt zawarty w 2024 z bankiem Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.

Spółka zależna Ekipatonosi sp. z o.o. z dniem 31 lipca 2025 r. zamknęła kredyt w rachunku bieżącym

Spółka zależna ESSA Co sp. z o.o. z dniem 30 września 2025 r. zamknęła kredyt w rachunku bieżącym

32. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

33. Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień bilansowy zobowiązania pozabilansowe wykazują niespłacony kapitał z tytułu umów leasingowych zawartych przez Spółkę zależną Ekipa Management Sp z o.o. w wysokości 231 454,36 zł.

34. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Grupy, nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

35. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Spółka zależna Ekipa Investments ASI Sp. z o.o. dokonała korekty wyceny portfela inwestycyjnego w wysokości 1 081 304,20 zł w związku z wystąpieniem błędnej klasyfikacji do wartości godziwej oraz dokonała zmiany prezentacji w sprawozdaniu finansowym zapłaconej zaliczki na zakup udziałów z innych inwestycji długoterminowych na należności długoterminowe.

36. Inne zdarzenia mające lub mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy

Toczący się konflikt zbrojny na Ukrainie oraz trwająca sytuacja polityczno-gospodarcza w regionie Bliskiego Wschodu mogą pośrednio oddziaływać na gospodarkę polską i globalną. Grupa nie prowadzi działalności operacyjnej ani nie posiada inwestycji w Rosji, na Ukrainie ani w regionie Bliskiego Wschodu, w związku z czym nie jest narażona na bezpośrednie skutki żadnego z tych konfliktów.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Jednostki dominującej ocenia, że żadna z ww. sytuacji geopolitycznych nie wywołuje istotnego, bezpośredniego wpływu na działalność, sytuację finansową ani przepływy pieniężne Grupy.

Do potencjalnych pośrednich skutków, które Grupa bierze pod uwagę w procesie zarządzania ryzykiem, należą w szczególności: wzrost cen surowców i nośników energii, zaburzenia w globalnych łańcuchach dostaw, wzrost presji inflacyjnej oraz wzrost awersji do ryzyka na rynkach finansowych przekładający się na warunki finansowania.

Zarząd Jednostki dominującej na bieżąco monitoruje i analizuje wpływ obu sytuacji geopolitycznych na działalność i wyniki finansowe Grupy. W przypadku zidentyfikowania informacji poufnej w rozumieniu art. 7 Rozporządzenia MAR lub istotnej zmiany oceny skutków dla sprawozdań finansowych, Grupa niezwłocznie przekaże stosowny raport za pośrednictwem systemu ESPI.

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

37. Porównywalność skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Zmiany w sposobie sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

Przedstawienie dokonanych zmian zasad rachunkowości w roku obrotowym

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2025 oraz porównywalne dane za rok 2024.

38. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje w Grupie z podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach rynkowych. Obroty z tymi podmiotami kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku następująco:

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
KJW Sp. z o.o.	13 000,00	3 862 576,93	0,00	0,00	87 269,83	1 230,00
AnimSupport Błażej Pieczonka	0,00	146 068,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Little Blacksmith Mateusz Kowalczyk	0,00	212 073,51	141 692,58	0,00	0,00	0,00
Smith & baker sp. z o.o.	0,00	71 537,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Itena Sp. z o.o.	1 700,01	469 994,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Madena Sp. z o.o.	0,00	144 132,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Łukasz Lipka	2 400,00	76 700,00	0,00	0,00	0,00	369,00
Adam Korzekwa	5 356,46	100 715,00	0,00	0,00	3 467,59	669,00
Daniel Chmielarczyk	3 105,00	44 070,00	0,00	0,00	870,00	0,00
Micordis Michalina Staniec	3 400,00	160 981,91	0,00	0,00	13 887,25	33 210,00
Wealth wise consulting Sp. z o.o.	11 880,00	245 511,60	0,00	0,00		3 345,60
Łukasz Wojtyca	6 463,76	183 527,40	0,00	0,00	10 923,60	8 782,20

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

39. Wykaz spółek, w których Jednostka dominująca posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wynik okresu
1.	Ekipa Management Sp. z o.o.	100,00	100,00	4 773 447,12
2.	Ekipatonosi Sp. z o.o.	100,00	100,00	430 340,27
3.	GGBay Sp. z o.o.	100,00	100,00	-242 956,03
4.	Laniakea Pictures Sp. z o.o.	100,00	100,00	2 949 442,22
5.	Ekipa Investments ASI Sp. z o.o.	52,40	52,40	-1 263 448,46
6.	Brainchild Sp. z o.o.	100,00	100,00	207 544,06
7.	Direct BY Ekipa Sp. z o.o.	100,00	100,00	12 180,76
8.	ESSA Co. Sp. z o.o.	89,29	89,29	-994 447,71
9.	Ekipa Music Entertainment Sp. Z o.o.	100,00	100,00	-756 030,12
10.	Portall Sp. z o.o.	99,00	99,00	262 875,92
11.	Influcenter Sp z o.o.	99,90	99,90	-36 572,67
12.	Laniakea Pictures LLC	100,00	100,00	0,00

40. Przeciętne roczne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

W roku 2025 Grupa zatrudniała 23 pracowników na umowach o pracę oraz 229 osób zatrudnionych na umowach cywilnoprawnych i B2B

41. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	624 093,36	631 580,78
-	Ekipa Holding S.A.	243 029,48	196 562,64
-	GGBAY Sp. z o.o.	62 922,20	90 685,69
-	Essa Co Sp. z o.o.	43 969,22	107 142,87
-	Ekipa Management Sp. z o.o.	104 845,02	94 240,62
-	Ekipatonosi Sp. z o.o.	129 604,42	119 148,39
-	Ekipa Music Entertainment Sp. z o.o.	24 993,38	7 843,46
-	Brainchild Sp. z o.o.	14 729,64	15 957,11
	Razem	624 093,36	631 580,78

42. Pożyczki osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie obrotowym Grupa nie przeprowadziła transakcji z członkami Zarządu lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z członkami Rady Nadzorczej.

43. Kontynuacja działalności oraz inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

Rozwój Grupy następować będzie przy uwzględnieniu następujących założeń:

Dywersyfikacja działalności

Grupa dąży do rozbudowy portfela marek oraz poszerzania oferty w kolejnych sektorach rozrywkowo-mediowych.

Optymalizacja produkcji i monetyzacji

Wzmacnianie kompetencji produkcyjnych oraz rozwijanie sposobów monetyzacji treści (m.in. reklamy, sponsorzy, pay-per-view, e-commerce).

Ekspansja międzynarodowa

W dłuższej perspektywie rozważana jest możliwość rozszerzenia działalności na rynki zagraniczne – zarówno w zakresie produkcji kontentu, jak i sprzedaży produktów.

Wzmacnianie wizerunku marki

Priorytetem pozostaje utrzymanie pozycji lidera w obszarze influencer marketingu w Polsce oraz dalsza profesjonalizacja struktur odpowiedzialnych za negocjacje i obsługę klientów biznesowych.

W 2026 roku Grupa zamierza kontynuować dynamiczny rozwój w kilku kluczowych obszarach:

Innowacyjne projekty technologiczne

Ekipa Management sp. z o.o. będzie kontynuować prace nad projektem syntezy głosu w języku obcym wykorzystującym sztuczną inteligencję. Wdrożenie tej technologii pozwoli na automatyzację procesu dubbingu, a tym samym na znaczące skrócenie czasu i redukcję kosztów dubbingu w produkcjach filmowych.

Współpraca z influencerami

Ekipa Management sp. z o.o. nadal będzie zarządzać wizerunkami twórców internetowych oraz prowadzić kampanie reklamowe, co jest istotnym elementem działalności grupy. Ekipa Management sp. z o.o. rozwinie się w ramach zarządzania wizerunkiem twórców o managerów i asystentów dedykowanych twórcom, aby jeszcze lepiej zadbać o influencerów. Spółka dąży do zbudowania odpowiednich narzędzi i procedur, aby zoptymalizować proces zarządzania karierami twórców. Ponadto spółka pozyskiwać będzie nowych influencerów budując ich kariery od podstaw oraz rozwijać obecne. Spółka będzie odgrywać także kluczową rolę dla twórców dotyczącą prowadzenia kampanii reklamowych.

Produkcja filmowa i wydawnicza

Laniakea Pictures sp. z o.o. kontynuuje rozwój działalności produkcyjnej, kierując do realizacji kolejne projekty filmowe i animowane.

Rozwój sektora gier mobilnych

Spółka GGBay Sp z o.o. rozwijać będzie gry w uniwersum „Cloudy & Stormy”. Spółka planuje ekspansję na rynek globalny gry wydanej na platformy mobilne „Cloudy & Stormy: Merge Game, a także wydanej w kwietniu 2025 r. na PC gry „Cloudy & Stormy: Pawtastic Adventure”, która docelowo będzie dostępna również na platformy mobilne oraz w przyszłości na nintendo switch.

Ekspansja w branży FMCG

Ekipa Holding planuje dalsze rozszerzanie swojego portfolio produktów FMCG, w tym lodów, napojów i innych produktów spożywczych sygnowanych markami EKIPA.

Produkcja muzyczna i eventowa

Powołana spółka Ekipa Music Entertainment sp. z o.o. będzie rozwijać działalność w zakresie muzyki oraz organizacji wydarzeń. Planowane działania obejmą: premiery nagrań i albumów kilku wiodących artystów EKIPY oraz merytoryczne wsparcie w organizacji planowanych tras koncertowych oraz festiwali EKIPY.

Pozycje niezaprezentowane w informacji dodatkowej, a wymienione w załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w roku sprawozdawczym ani w roku poprzedzającym.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM