

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2025 - 31-12-2025

Dane identyfikujące jednostkę :
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania :
Nazwa firmy: MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:
Adres:
Kod kraju: PL
Województwo: MAZOWIECKIE
Powiat: M.ST. WARSZAWA
Gmina: M.ST. WARSZAWA
Ulica: BYŚLAWSKA
Numer domu: 82
Numer lokalu:
Miejscowość: 04-994
Kod pocztowy: WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego :
Kod kraju [Country Code]:
Kod pocztowy [Postal code]:
Nazwa miejscowości [City]:
Nazwa ulicy [Street]:
Numer budynku [Building number]:
Numer lokalu [Flat number]:
Forma prawna:
Forma prawna jednostki: spółka akcyjna
Inna forma prawna jednostki:
Inna forma prawna jednostki - nazwa:
Podstawowy przedmiot działalności jednostki :
Kody PKD: 4671Z SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH
Identyfikator podatkowy NIP: 8 94 3 01 8 615
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego : 0000380468
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony :
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym :
Data początku okresu: 01-01-2025
Data końca okresu: 31-12-2025
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin. : Nie
Założenie kontynuacji działalności :
Założenie kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości : Tak
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności : Nie
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności :
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek :
Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek : Nie
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) :
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: :

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuję się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metoda liniową w następującym okresie:

Oprogramowanie 2 lata

2. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuję się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, amortyzowane są metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania. Dla celów podatkowych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne, wynikające z Wykazu Stawek Amortyzacyjnych stanowiących Załącznik nr 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł netto są jednorazowo umarzane i odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuję się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego to przede wszystkim odsetki oraz inne koszty ponoszone przez jednostkę w związku z pozyskaniem obcych środków, czyli w wyniku:

- zaciągnięcia kredytów,
- zaciągnięcia pożyczek,
- umów leasingu finansowego.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuję się jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.

5. Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

6. Zapasy

Zapasy ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
 - towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności Spółki,
 - materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
 - półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
 - wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
 - rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
 - odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.
- Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

7. Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne – odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności po indywidualnej analizie każdego przypadku. Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania oraz na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się według wartości nominalnych.

8. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

9. Inwestycje krótkoterminowe

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia albo wg skorygowanej ceny nabycia – jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób wartości godziwej.

W przypadku sprzedaży inwestycji krótkoterminowych rozchody wyceniane są wg metody FIFO.

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2011r. W sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674)

10. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP na dzień wpływu tych środków.

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

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
- wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

ustalenia wyniku finansowego :

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

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

Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i

materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów

pośrednich. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatek odroczony.

Jednostka- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego :

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

(Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Podstawy przyjęte do założenia kontynuacji działalności zostały opisane w nocie IV.8 i te punkty sprawozdania finansowego powinny być czytane łącznie.

Spółka jest notowana na NC tj. poza rynkiem regulowanym w ramach alternatywnego systemu obrotów (ASO) i podlega również wymogom prawnym tam obowiązującym.

pozostałe:

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

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta : Tak

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2025 - 31-12-2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
AKTYWA RAZEM	3 220 387,10	5 175 135,21
A. Aktywa trwałe	45 212,53	45 212,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 930,53	2 930,53
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 930,53	2 930,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	2 930,53	2 930,53
- udziały lub akcje	2 930,53	2 930,53
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 282,00	42 282,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 282,00	42 282,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 175 174,57	5 129 922,68
I. Zapasy	161 255,24	105 241,98
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	161 255,24	105 241,98

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 501 934,28	3 162 558,08
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 501 934,28	3 162 558,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 112,52	3 014 710,43
- do 12 miesięcy	28 112,52	3 014 710,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 771,29	119 397,17
c) inne	1 383 050,47	28 450,48
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 495 971,39	1 862 122,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	871 104,23	1 237 255,46
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	649 592,59	1 224 292,59
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	308 633,59	763 333,59
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	340 959,00	460 959,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221 511,64	12 962,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 511,64	12 962,87
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	624 867,16	624 867,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 013,66	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	3 220 387,10	5 175 135,21
A. Kapitał (fundusz) własny	2 663 302,78	2 480 892,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 975 000,00	7 975 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	508 960,83	508 960,83
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	508 960,83	508 960,83
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- pozostały	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- pozostały	0,00	0,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 003 068,50	-5 008 067,96
VI. Zysk (strata) netto	182 410,45	-995 000,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	557 084,32	2 694 242,88
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	361 940,76	2 129 190,33
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	361 940,76	2 129 190,33
a) kredyty i pożyczki	244 343,75	260 307,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 452,53	1 820 426,47
- do 12 miesięcy	29 452,53	1 820 426,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	68 177,39	4 820,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 554,59	9 535,84
h) z tytułu wynagrodzeń	6 402,14	13 115,68
i) inne	10 010,36	20 984,66
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	195 143,56	565 052,55
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	195 143,56	565 052,55
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	195 143,56	565 052,55

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
---------	--	--

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2025 - 31-12-2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 563 321,14	5 485 907,64
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	6 563 321,14	5 485 907,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	483 918,95	24 331,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	6 079 402,19	5 461 576,01
B. Koszty działalności operacyjnej	6 385 663,45	5 716 823,43
I. Amortyzacja	4 652,28	8 404,14
II. Zużycie materiałów i energii	38 894,96	22 885,91
III. Usługi obce	536 205,96	655 098,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 681,39	63 452,43
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
- inne podatki	43 681,39	63 452,43
V. Wynagrodzenia	46 617,89	52 052,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 776,79	10 639,84
- emerytalne	0,00	0,00
- pozostałe składki	18 776,79	10 639,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	200 520,63	120 588,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów	5 496 313,55	4 783 701,66
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	177 657,69	-230 915,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	104 193,86	15 868,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	104 193,86	15 868,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	39 393,57	55 077,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	39 393,57	55 077,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	242 457,98	-270 124,65
G. Przychody finansowe	42 699,96	4 634,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- innych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- innych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	16 360,50	291,47
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od innych jednostek	16 360,50	291,47
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- w innych jednostkach	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	26 339,46	4 343,23
H. Koszty finansowe	102 747,49	729 510,59

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
I. Odsetki, w tym:	17 060,47	11 648,40
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
- dla innych jednostek	17 060,47	11 648,40
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	59 374,40	695 269,47
- w jednostkach powiązanych	0,00	695 269,47
- w innych jednostkach	59 374,40	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	26 312,62	22 592,72
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	182 410,45	-995 000,54
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	182 410,45	-995 000,54

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2025 - 31-12-2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 480 892,23	3 000 892,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 480 892,23	3 000 892,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 975 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	475 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	475 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	475 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 975 000,00	7 975 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	508 960,83	508 960,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	508 960,83	508 960,83
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 008 067,96	4 485 994,72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 008 067,96	4 485 994,72
a) zwiększenie (z tytułu)	995 000,54	522 073,24
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	995 000,54	522 073,24
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 003 068,50	5 008 067,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 003 068,50	-5 008 067,96

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
6. Wynik netto	182 410,45	-995 000,54
a) zysk netto	182 410,45	0,00
b) strata netto	0,00	995 000,54
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 663 302,78	2 480 892,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 663 302,78	2 480 892,33

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2025 - 31-12-2025

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	182 410,45	-995 000,54
II. Korekty razem	-478 186,36	1 093 325,71
1. Amortyzacja	4 652,28	8 404,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 485,72	18 249,49
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 615,29	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	59 374,40	695 269,47
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-56 013,26	-47 905,58
7. Zmiana stanu należności	1 664 109,52	-1 685 636,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 751 285,64	1 569 869,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-385 922,65	535 075,05
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-295 775,91	98 325,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	700 415,29	459 944,03
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	145 215,29	370 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	370 000,00
b) w pozostałych jednostkach	145 215,29	0,00
- zbycie aktywów finansowych	135 000,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	10 215,29	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	555 200,00	89 944,03
II. Wydatki	179 526,68	969 665,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 652,28	2 512,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	74 374,40	460 959,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	74 374,40	460 959,00
- nabycie aktywów finansowych	74 374,40	460 959,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	100 500,00	506 194,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	520 888,61	-509 721,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	40 768,23	595 950,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	475 000,00
2. Kredyty i pożyczki	40 768,23	120 950,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	57 332,16	214 515,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	56 732,16	214 515,07
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	600,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 563,93	381 434,93
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	208 548,77	-29 961,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	208 548,77	-29 961,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- pozostałe zmiany	208 548,77	-29 961,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 962,87	42 924,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	221 511,64	12 962,87
- o ograniczonej możliwości dysponowania	298,87	0,00

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Dodatkowe informacje i objaśnienia (Jednostka Inna)
Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2025 - 31-12-2025

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	182410,45	-995000,54
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0
Wartość łączna	0	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	0	0
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	82962	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	82962	0
Wartość łączna	82962	0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	82962	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D[+]. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0
Wartość łączna	0	0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	96249,44	107440,75
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	96249,44	107440,75
Wartość łączna	96249,44	107440,75
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	96249,44	107440,75
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	0	0
F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5901,26	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5901,26	0
Wartość łączna	5901,26	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	5901,26	0
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	0	0
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0
Wartość łączna	0	0
z zysków kapitałowych	0	
z innych źródeł przychodów	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	0	0
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	201599,15	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	201599,15	0
Wartość łączna	201599,15	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	201599,15	0
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0
Wartość łączna	0	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	0	0
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	0	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	-887559,79
K. Podatek dochodowy	0	0

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 1 Zestawienie zmian wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	
Wartość brutto						
1.01.2025	-	-	-	276 421,02	-	276 421,02
31.12.2025	-	-	-	276 421,02	-	276 421,02
Umorzenie						
1.01.2025	-	-	-	(276 421,02)	-	(276 421,02)
31.12.2025	-	-	-	(276 421,02)	-	(276 421,02)
Odpisy aktualizujące						
31.12.2025	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
1.01.2025	-	-	-	-	-	-
31.12.2025	-	-	-	-	-	-

2. 1 Tabela ruchów na środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
1.01.2025	-	-	40 847,03	18 356,72	31 131,14	90 334,89
Zwiększenia			-		4 652,28	4 652,28
31.12.2025	-	-	40 847,03	18 356,72	35 783,42	94 987,17
Umorzenie						
1.01.2025	-	-	(40 847,03)	(18 356,72)	(31 131,14)	(90 334,89)
Zwiększenia	-		-	-	(4 652,28)	(4 652,28)
31.12.2025	-	-	(40 847,03)	(18 356,72)	(35 783,42)	(94 987,17)
Odpisy aktualizujące						
31.12.2025	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.01.2025	-	-	-	-	-	-
31.12.2025	-	-	-	-	-	-

3. Inwestycje długoterminowe**3. 1 Zestawienie inwestycji długoterminowych**

			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
31.12.2025	-	-	-	-	-
Ozone Sport Sp. z o.o.	-	-	2 930,53	-	2 930,53
Długoterminowe papiery wartościowe	-	-	2 930,53	-	2 930,53
31.12.2024	-	-	-	-	-
Ozone Sport Sp. z o.o.	-	-	2 930,53	-	2 930,53
Długoterminowe papiery wartościowe	-	-	2 930,53	-	2 930,53

4. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe

NIE DOTYCZY

5. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe

NIE DOTYCZY

6. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

NIE DOTYCZY

7. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

NIE DOTYCZY

9. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

NIE DOTYCZY

10. Odpisy aktualizujące należności

	Odpis na należności z tytułu dostaw i usług	RAZEM
1.01.2025	565 719,43	565 719,43
Zwiększenia	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2025	565 719,43	565 719,43

Dodatkowe informacje i objaśnienia**11. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Wysokość kapitału zakładowego		7 975 000,00	PLN
Liczba akcji wszystkich emisji, w tym :		3 190 000,00	akcji
SERIA A	40 000,00		
SERIA B	8 000,00		
SERIA C	8 000,00		
SERIA D	6 000,00		
SERIA E	1 618 000,00		
SERIA F	484 500,00		
SERIA G	75 500,00		
SERIA H	560 000,00		
SERIA I	200 000,00		
SERIA J	190 000,00		
Wartość nominalna akcji		2,50	PLN

Akcjonariusze posiadający min. 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Wartość nominalna akcji
Patryk Prelewicz	700 570,00	21,96%	700 570,00	21,96%	1 751 425,00
Zbigniew Krassowski	318 470,00	9,98%	318 470,00	9,98%	796 175,00
Dariusz Czarkowski	199 129,00	6,24%	199 129,00	6,24%	497 822,50
Pozostali	1 971 831,00	61,82%	1 971 831,00	61,82%	4 929 577,50
Razem	3 190 000,00	100,00%	3 190 000,00	100,00%	7 975 000,00

12. Zestawienie zmian w kapitałach

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

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

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto w kwocie 182.410,45 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych

14. Dane o stanie rezerw

NIE DOTYCZY

15. Podział zobowiązań długoterminowych

NIE DOTYCZY

16. Podział zobowiązań krótkoterminowych**1 Podział zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek**

kredyty i pożyczki	244 343,75
z tytułu dostaw i usług	29 452,53
zaliczki	68 177,39
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	3 554,59
z tytułu wynagrodzeń	6 402,14
inne	10 010,36
	361 940,76

17. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

NIE DOTYCZY

Dodatkowe informacje i objaśnienia**18. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

NIE DOTYCZY

19. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jedna pozycji bilansu

NIE DOTYCZY

20. Zobowiązania warunkowe

NIE DOTYCZY

21. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

NIE DOTYCZY

22. Środki pieniężne

	31.12.2025	31.12.2024
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 212,77	12 962,87
Środki pieniężne na rachunku VAT	298,87	-
	221 511,64	12 962,87

23. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Udziały i akcje	691 801,10	350 842,10	340 959,00
-	691 801,10	350 842,10	340 959,00

24. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Przychody ze sprzedaży towarów		
Kraj	4 762 152,14	4 991 502,99
Eksport	1 317 250,05	470 073,02
	6 079 402,19	5 461 576,01
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	483 918,95	24 331,63
Eksport	-	-
	483 918,95	24 331,63

25. Jednostki, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

NIE DOTYCZY

26. Odpisy aktualizujące środki trwałe

NIE DOTYCZY

27. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

NIE DOTYCZY

28. Działalność zaniechana

NIE DOTYCZY

Dodatkowe informacje i objaśnienia**29. Podatek dochodowy od osób prawnych****29. 1. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	KAPITAŁOWE	POZOSTAŁE
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Podatek dochodowy część odroczone	-	-
	-	-

29. 2. Podatek dochodowy bieżący

	KAPITAŁOWE	POZOSTAŁE
Zysk/(Strata) brutto		182 410,45
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania		
materiały NKUP		6 809,99
koszty dotyczące samochodów		4 344,19
vat niepodlegający odliczeniu NKUP		1 574,70
odsetki od nieterminowych płatności		11 754,46
odsetki naliczone od pożyczek otrzymanych		4 706,00
niezrealizowane ujemne różnice kursowe		5 901,26
koszty reprezentacji NKUP		28 616,53
pozostałe koszty		38 443,57
	-	102 150,70
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania		
naliczone i niezapłacone odsetki (przychody)		6 145,21
odwrócenie odpisu aktualizującego akcje Optonet SA (sprzedane w 2025)		74 374,41
niezrealizowane (bilansowe) różnice kursowe		2 442,38
	-	82 962,00
Dochód do opodatkowania	-	201 599,15
Ulga inwestycyjna	-	-
Darowizny	-	-
Straty z lat ubiegłych	-	(201 599,15)
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

30. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

NIE DOTYCZY

30. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

NIE DOTYCZY

31. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (poniesione i planowane)

NIE DOTYCZY

32. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

NIE DOTYCZY

33. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych

NIE DOTYCZY

34. Żywność przekazana organizacjom pozarządowym oraz kwota opłaty za marnowanie żywności

NIE DOTYCZY

35. Przyjęte kursy walut dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Kursy NBP na dzień 31.12.2025 1 EUR = 4,2267 zł
1 USD = 3,6016 zł

36. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

36. 1. Zmiana stanu zapasów

Towary

Stan na 31.12.2025 161 255,24

Stan na 01.01.2025 105 241,98

Zmiana bilansowa 56 013,26

37. Informacje o umowach zawartych przez jednostkę nieuwzględnionych w bilansie

NIE DOTYCZY

38. Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

NIE DOTYCZY

39. Zatrudnienie

Pracownicy

2025	2024
1	1
1	1

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 40. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

NIE DOTYCZY

- 41. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

NIE DOTYCZY

- 42. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie wypłacone lub należne:

Badanie rocznego sprawozdania finansowego

2025	2024
22 000,00	22 000,00
22 000,00	22 000,00

- 43. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny**

NIE DOTYCZY

- 44. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

NIE DOTYCZY

- 45. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

NIE DOTYCZY

- 46. Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

NIE DOTYCZY

- 47. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji**

NIE DOTYCZY

- 48. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

NIE DOTYCZY

- 48. 2 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

NIE DOTYCZY

- 49. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

NIE DOTYCZY

- 50. Grupa kapitałowa**

NIE DOTYCZY

- 51. Połączenia spółek**

NIE DOTYCZY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

52. Ocena sytuacji kapitałowej oraz zdolności do kontynuowania działalności

Na dzień 31 grudnia 2025 roku wartość kapitałów własnych MBF Group S.A. wyniosła 2 558 507,68 zł, przy czym suma strat z lat ubiegłych przekroczyła poziom jednej trzeciej kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym, zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki zobowiązany jest do zwołania Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Jednocześnie Zarząd podkreśla, że rok 2025 stanowił wyraźny punkt zwrotny w działalności MBF Group S.A. Spółka osiągnęła dodatni wynik finansowy netto, co było efektem zarówno wzrostu przychodów operacyjnych, jak i konsekwentnie realizowanych działań porządkujących strukturę bilansową. W szczególności dokonano wcześniejszych odpisów aktualizujących należności o podwyższonym ryzyku, przyjmując konserwatywne podejście do ich ściągальności (proces ten miał miejsce w latach 2023-2024). W efekcie Spółka funkcjonuje obecnie bez istotnych obciążeń wynikających z historycznych aktywów o niepewnym charakterze, a osiągnięty wynik finansowy odzwierciedla rzeczywistość, bieżącą rentowność prowadzonej działalności.

Istotnym czynnikiem wpływającym na poprawę sytuacji Spółki jest utrzymujący się wzrost skali działalności handlowej, w tym powtarzalność przychodów oraz systematyczne zwiększanie wolumenów transakcji rok do roku. Model działalności oparty na międzynarodowym handlu i pośrednictwie w obrocie towarami masowymi pozwala na generowanie stabilnych przepływów pieniężnych oraz bieżącej płynności finansowej. Zarząd wskazuje, że działalność operacyjna Spółki osiągnęła poziom stabilności umożliwiający nie tylko pokrywanie bieżących zobowiązań, ale również budowanie podstaw do dalszego wzrostu.

Równolegle Spółka prowadzi działania mające na celu dalsze wzmocnienie swojej pozycji kapitałowej, w tym rozmowy z inwestorami indywidualnymi oraz instytucjonalnymi, w szczególności funduszami typu venture capital, zainteresowanymi udziałem w projektach technologicznych rozwijanych przez Emitenta. Prowadzone rozmowy oraz przygotowywane struktury finansowania wskazują na realną możliwość pozyskania kapitału na warunkach rynkowych, co – w przypadku ich realizacji – może istotnie wpłynąć na dalszy wzrost kapitałów własnych oraz skalę działalności Spółki.

Zarząd podkreśla, że obecna sytuacja MBF Group S.A. jest wynikiem świadomie przeprowadzonego procesu uporządkowania działalności oraz koncentracji na segmentach generujących przychody i dodatnie wyniki finansowe. Spółka funkcjonuje obecnie w modelu operacyjnym pozbawionym istotnych „balastów” wynikających z wcześniejszych okresów działalności, co w ocenie Zarządu znacząco ogranicza ryzyka operacyjne i finansowe oraz zwiększa przewidywalność wyników.

W ocenie Zarządu, pomimo formalnych przesłanek wynikających z przepisów Kodeksu spółek handlowych, nie występują przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki. Przeciwnie, obserwowana poprawa wyników finansowych, rosnąca skala działalności operacyjnej oraz prowadzone działania w zakresie pozyskania finansowania wskazują na stabilny i rozwijający się model biznesowy, który stanowi podstawę dalszego wzrostu wartości MBF Group S.A. w kolejnych okresach sprawozdawczych.

53. Pozostałe informacje

Pozostałe informacje, istotne dla oceny działalności Spółki oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej zostały ujęte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok 2025 oraz zostały ujawnione przez Spółkę w komunikatach bieżących (RB).