

Highlander Enterprise Spółka Akcyjna

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Highlander Enterprise Spółka Akcyjna

Siedziba: KRAKÓW Tadeusza Romanowicza 19B/, 30-702

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

2612Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9291847897

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000878626

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Skumulowane straty przekraczają Kapitał Zapasowy oraz są spełnione warunki wynikające z art. 397 KSH

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Jednostka stosuje przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zasady przyjęte przez jednostkę

w polityce rachunkowości.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostka kieruje się zasadą istotności zgodnie z treścią art. 4 ust. 4a

ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

*składniki majątku o wartości do 10.000 zł stanowią koszt jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania .

*Pozostałe składniki majątku stanowią środki trwałe.

*Amortyzacja, jeżeli nie powoduje istotnych różnic w prezentacji danych finansowych służących ocenie sytuacji

majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, dokonywana jest zgodnie z ustawą o podatku dochodowym.

*Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku

z ich

nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących

dla środków trwałych i wartości niematerialnych

i prawnych, czyli według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*koszty prowadzonych, niezakończonych jeszcze prac rozwojowych wycenia się wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości i prezentuje jako rozliczenia międzyokresowe

kosztów.

*koszty zakończonych prac rozwojowych, które osiągnęły wynik pozytywny, po spełnieniu wymogów ustawy o

rachunkowości - stanowią wartości niematerialne i prawne, amortyzowane przez okres ekonomicznej użyteczności.

Spółka do tej pory przyjmowała 5-letni okres umorzenia zakończonych prac rozwojowych.

*Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość).

*Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki.

*Zapasy wycenia się wg kosztu wytworzenia (produkty) i wg ceny nabycia (materiały).

*Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

*Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sporządzenie sprawozdania finansowego odbywa się na warunkach przewidzianych dla jednostek innych. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy.

Powyższe postanowienia nie wykluczają stosowania art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady stosowane przez jednostkę zostały opisane w polityce rachunkowości.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” z wykorzystaniem konta „490-

Rozliczenie kosztów” oraz w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu „5”.

W szczególności jednostka stosuje następujące zasady:

- a) zasadę ciągłości,
- b) zasadę kontynuacji działania,
- c) zasadę istotności,
- d) zasadę memoriału,
- e) zasadę współmierności przychodów i kosztów,
- f) zasadę ostrożności,
- g) zasadę zakazu kompensaty,
- h) zasadę wiarygodności.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

0,25

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania

przez biegłego rewidenta

Tak

10. 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	1 801 407,91	4 359 086,80
I. Wartości niematerialne i prawne	1 537 464,83	3 904 871,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 529 814,83	3 904 871,70
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 650,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	263 943,08	454 215,10
1. Środki trwałe	263 943,08	451 495,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	197 457,99	342 351,07
d) środki transportu	66 485,09	109 144,52
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		2 719,51
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	796 609,09	776 589,58
I. Zapasy	572 173,49	288 854,42
1. Materiały	383 847,15	244 159,59
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	159 369,91	44 694,83
4. Towary	22 115,03	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 841,40	
II. Należności krótkoterminowe	169 051,08	42 117,68
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	169 051,08	42 117,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 914,61	10 517,61
- do 12 miesięcy	23 914,61	10 517,61
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135 376,52	15 707,58
c) inne	9 759,95	15 892,49
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	52 312,54	437 152,72

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 312,54	437 152,72
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 312,54	437 152,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 312,54	437 152,72
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 071,98	8 464,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 598 017,00	5 135 676,38

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	449 331,70	1 815 271,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 362 550,00	9 362 550,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 560 453,74	7 560 453,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 560 453,74	7 560 453,74
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 109 712,02	-13 285 382,93
VI. Zysk (strata) netto	-1 363 960,02	-1 822 349,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 148 685,30	3 320 404,66
I. Rezerwy na zobowiązania	20 900,00	91 775,76
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 974,82
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		6 974,82
3. Pozostałe rezerwy	20 900,00	84 800,94
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	20 900,00	84 800,94
II. Zobowiązania długoterminowe		135 677,79
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		135 677,79
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		135 677,79
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	853 975,13	179 764,24
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	853 975,13	179 764,24
a) kredyty i pożyczki	650 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	134 381,73	117 664,81
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 721,74	44 212,77
- do 12 miesięcy	43 721,74	44 212,77
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 611,22	5 372,66
h) z tytułu wynagrodzeń	17 260,44	12 514,00
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 273 810,17	2 913 186,87
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 273 810,17	2 913 186,87
- długoterminowe	793 828,89	1 849 364,01
- krótkoterminowe	479 981,28	1 063 822,86
PASYWA RAZEM	2 598 017,00	5 135 676,38

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:	435 464,46	516 800,30
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	331 551,74	160 115,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-37 924,65	76 386,76
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	141 837,37	280 297,91
B. Koszty działalności operacyjnej	2 585 319,69	3 263 098,02
I. Amortyzacja	1 691 080,66	1 885 734,65
II. Zużycie materiałów i energii	78 648,22	139 255,92
III. Usługi obce	478 972,87	593 294,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 835,30	28 892,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	272 317,25	521 757,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 863,56	56 561,24
- emerytalne	7 665,70	27 714,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 432,93	37 602,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów	16 168,90	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 149 855,23	-2 746 297,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 851 091,81	1 298 225,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 851 091,81	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		1 298 225,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 024 118,64	332 698,75
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		141 323,70
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	878 491,73	
III. Inne koszty operacyjne	145 626,91	191 375,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 322 882,06	-1 780 770,78
G. Przychody finansowe		11 110,31
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:		842,75
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		10 267,56
H. Koszty finansowe	41 077,96	52 688,62
I. Odsetki, w tym:	36 096,65	49 331,81
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4 981,31	3 356,81
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 363 960,02	-1 822 349,09
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 363 960,02	-1 822 349,09

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)	1 815 271,72	3 647 957,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-1 980,00	-10 337,18
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 813 291,72	3 637 620,81
1. Kapitał podstawowy	9 362 550,00	9 362 550,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 362 550,00	9 362 550,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- emisja akcji serii D		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 362 550,00	9 362 550,00
2. Kapitał zapasowy	7 560 453,74	7 560 453,74
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 560 453,74	7 560 453,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 560 453,74	7 560 453,74
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		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-15 109 712,02	-13 285 382,93
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 107 732,02	-13 275 045,75
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-10 097 768,37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-10 097 768,37
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-10 097 768,37
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	15 107 732,02	3 177 277,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	1 980,00	10 337,18
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 109 712,02	13 285 382,93
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 109 712,02	13 285 382,93
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 109 712,02	-13 285 382,93
6. Wynik netto	-1 363 960,02	-1 822 349,09
a) zysk netto		
b) strata netto	1 363 960,02	1 822 349,09
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	449 331,70	1 815 271,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	449 331,70	1 815 271,72

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	-1 363 960,02	-1 822 349,09
II. Korekty razem	503 771,68	1 011 585,79
1. Amortyzacja	1 691 080,66	1 885 734,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 981,31	3 356,81
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	36 096,65	49 331,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		141 323,70
5. Zmiana stanu rezerw	-70 875,76	-123 810,22
6. Zmiana stanu zapasów	-283 319,07	221 896,05
7. Zmiana stanu należności	-124 213,89	98 319,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 493,97	-128 645,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 633 983,92	-1 125 583,13
10. Inne korekty	876 511,73	-10 337,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-860 188,34	-810 763,30

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		201 321,38
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		201 321,38
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	14 613,01	1 571,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 613,01	1 571,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 613,01	199 749,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	650 000,00	64 492,84
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	650 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		64 492,84
II. Wydatki	160 038,83	293 684,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		103 370,22
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	118 960,87	137 625,38
8. Odsetki	36 096,65	49 331,81
9. Inne wydatki finansowe	4 981,31	3 356,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	489 961,17	-229 191,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-384 840,18	-840 204,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-384 840,18	-840 204,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-64,19
F. Środki pieniężne na początek okresu	437 152,72	1 277 357,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	52 312,54	437 152,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 363 960,02	-1 822 349,09
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	210 943,07	64 492,84
Pozostałe	210 943,07	
Otrzymane dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		64 492,84
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 639 376,70	1 134 870,45
Pozostałe		9 403,54
Odnoszenie RMP w przychód (art. 12)	1 639 376,70	1 125 466,91
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 351 048,62	263 690,45
Pozostałe	179 639,48	44 920,23
Amortyzacja niepodatkowa (leasing finansowy bilansowo) (art. 16)	135 852,85	136 883,30
Amortyzacja ŚT sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	133 019,43	133 019,45
25% kosztów używania samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	3 159,53	4 211,66
Zawiązanie rezerwy bilansowej (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	20 900,00	-123 810,22
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	878 491,73	68 465,67
Wycena bilansowa zobowiązań (art. 16 ust. 1)	-14,40	0,36
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	25 154,34	23 909,79
Pozostałe		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	2 342,84	
Wynagrodzenia niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 682,57	14 368,13
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	2 128,93	9 541,66
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	120 657,92	127 613,16
Pozostałe		
Część kapitałowa leasingu finansowego bilansowo (art. 15)	106 657,92	98 213,16
Wynagrodzenia wypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	14 000,00	29 400,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		64 492,84

Pozostałe		
Otrzymane dotacje do pozycji bilansowych (art. 12)		64 492,84
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 052 625,04	-2 797 232,46
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

HER_SA_Informacja_dodatkowa_2025.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabeli załączonej do informacji dodatkowej (załącznik nr 1).

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

W dniu 23 marca 2026 r. Zarząd Highlander Enterprise S.A. podjął decyzję o dokonaniu ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2025 r. odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości prac badawczo - rozwojowych tj. projektu Sensory (dalej „Projekt”) w łącznej wysokości 878.491,73 zł.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono wystąpienie przesłanek wskazujących na utratę wartości tego aktywa, w szczególności: zmianę uwarunkowań rynkowych i technologicznych, skutkującą ograniczeniem lub brakiem popytu na rozwiązania będące efektem prac B+R, brak możliwości wiarygodnego oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem tego aktywa ryzyko dezaktualizacji technologicznej opracowanego rozwiązania. Mając powyższe na względzie Zarząd postanawia rozliczyć przychody przyszłych okresów w kwocie 575.553,84 zł. poprzez ich jednorazowe odniesienie w przychody. Rozliczenia dokonuje się z datą 31 grudnia 2025 r.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2025 roku Spółka nie zakończyła i nie prowadziła żadnego projektu związanego z działalnością badawczo-rozwojowego. Kwoty projektów badawczo-rozwojowych zakończonych w poprzednich okresach przedstawia tabela poniżej:

Rok przyjęcia	Nazwa zakończonych prac	Kwota poniesionych kosztów rok razem	Rok razem
2019	Optymalizacja	871 798,38	871 798,38
2020	Bon na innowacje	117 000,00	117 000,00
2021	Kompozyty	206 062,40	4 598 520,94
	Sensory	4 392 458,54	
2022	Bon na innowacje 3.0!	117 647,00	908 784,37
	GLC Connect	791 137,37	
2024	Dyspersja	1 965 859,64	1 965 859,64
	SUMA:	8 461 963,33	8 461 963,33

Koszty wszystkich projektów odpisywane będą przez 5 lat.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Spółka użytkuje magazyny i pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu zawartej z firmą MID sp. z o.o.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Z uwagi na spór z kontrahentem Vexuro sp. z o.o. jednostka zdecydowała się utworzyć odpis aktualizujący wartość należności na pełną wartość należności tj. na kwotę 27.419,37 zł. W 2024 roku spółka dodatkowo utworzyła odpis należności od firmy Techocean spółka z o.o. W 2025 roku spółka nie tworzyła żadnych odpisów.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego
	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
29 521,60				29 521,60

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

Na 31 grudnia 2025 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Artur Górski	2 346 775	25,07%	2 346 775	25,07%
Sylwia Gołębiowska	2 394 431	25,57%	2 394 431	25,57%
Pozostali (free float)	4 621 344	49,36%	4 621 344	49,36%
Razem	9 362 550	100,00%	9 362 550	100,00%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Artur Górski	2 346 775	25,07%	2 346 775	25,07%
Sylwia Gołębiewska	2 394 431	25,57%	2 394 431	25,57%
Pozostali (free float)	4 621 344	49,36%	4 621 344	49,36%
Razem	9 362 550	100,00%	9 362 550	100,00%

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Strata zostanie pokryta z przyszłych zysków spółki.

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

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego
		Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Rezerwa na premię					
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 974,82	-		6 974,82	-
Rezerwa na sprawę sądową	65 800,94			65 800,94	-
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	19 000,00	20 900,00		19 000,00	20 900,00

SUMA	91 775,76	20 900,00	0,00	91 775,76	20 900,00
------	-----------	-----------	------	-----------	-----------

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Pozycja w bilansie	Razem	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Leasingi finansowe	0,00	134 381,73			
Leasingi operacyjne	0,00				
Kredyt restrukturyzacyjny	0,00				
RAZEM	0,00	134 381,73	0,00	0,00	0,00

13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Wartość prezentowanych w bilansie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj. kwota 3 071,98 zł stanowią inne tytuły RMK m. in. polisy ubezpieczeniowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Kwota zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały wykazane w pkt 11 informacji dodatkowej	20 900,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych:

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2025 wynosiły 1 365,04 zł.

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

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Struktura terytorialna przychodów:

Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów- rok bieżący (dane w zł)

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Kraj - zwolnione													
Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju					42 337,00								42 337,00
Dostawa towarów -podatnik nabywca													
Kraj - 0%										14 592,40			14 592,40
Kraj - 5%													
Kraj - 8%		825,88	1 920,42	1 467,44	1 570,91	778,90	1 322,21	2 479,66	1 906,20	1 969,09	1 238,22	1 705,54	17 184,47
Kraj - 23%	6587,03	40 274,88	29 767,45	11 214,39	10 249,89	8 503,42	98 833,32	32 643,00	26 412,14	33 915,35	38 770,52	57 119,45	394 290,84
WDT									724,00		297,38		1 021,38
Eksport				3579,98									3579,98
Sprzedaż VAT OSS			382,96										382,96
Razem	6 587,03	41 100,76	32 070,83	16 261,81	54 157,80	9 282,32	100 155,53	35 122,66	29 042,34	50 476,84	40 306,12	58 824,99	473 389,03

Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów- rok poprzedni (dane w zł)

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Kraj - zwolnione													0,0
Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju													0,0
Dostawa towarów -podatnik nabywca													0,0
Kraj - 0%	4 571,7												4 571,7
Kraj - 5%													0,0
Kraj - 8%													0,0
Kraj - 23%	62 276,07	102 975,1	26 183,1	28 974,6	174 279,3	9 626,1	25 760,3	59 681,5	34 848,9	90 942,2	6 585,9	8 900,6	631 033,6
WDT	16 626,56	162,31		2 194,0	16 118,5	997,7				109 414,7			145 513,7
Eksport		724,5											724,5
Razem	83 474,3	103 861,9	26 183,1	31 168,6	190 397,7	10 623,8	25 760,3	59 681,5	34 848,9	200 356,9	6 585,9	8 900,6	781 843,4

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, daneo kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Stosując się do zapisu art. 28 ust.1 pkt 6 Ustawy o rachunkowości spółka w 2025 r. nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości wyrobów gotowych.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Tabela zawierająca tę pozycję występuje w formie ustrukturuwanej w JPK_SF.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku 2025 (dane w mln zł)	Planowane na 2026 (dane w mln zł)	W roku 2025 (dane w mln zł)	Planowane na 2026 (dane w mln zł)
Prowadzone prace rozwojowe	0	0	0	0

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Pozycje takie nie wystąpiły.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

1) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Wycena zobowiązań, należności i środków pieniężnych w walucie wg kursów ustalonych na podstawie tabeli nr 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31:

- a) kurs EUR = 4,2267 PLN/EUR
- b) kurs USD = 3,6016 PLN/USD

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

5. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansiew zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Transakcje takie w jednostce nie występują.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Przeciętnie w 2025 roku	Przeciętnie w 2024 roku
Dyrekcja	0,00	0,00
Administracja	0,25	1,92
Produkcja	0,00	0,67
Sprzedaż	0,00	0,58
Pracownik badawczy	0,00	1,41
Razem	0,25	4,58

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Wynagrodzenie za rok 2025	Wynagrodzenie za rok 2024
Rada Nadzorcza	-	-
Zarząd	120 000 brutto	160 190,00 brutto

5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych,

odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi:**

Firma Audytorska KPW Audytor Sp. z o.o. :

Wynagrodzenie należne z tytułu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2025 r. wynosi 20.900,00 złotych netto powiększone o należny podatek od towarów i usług. Wynagrodzenie wypłacone na poczet badania za rok 2025 wynosi 5 225,00 zł netto powiększone o należny podatek od towarów i usług.

Inne usługi na rzecz firm audytorskich nie wystąpiły.

6. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

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

- Faktura nr 33/WWA/06/2023 w kwocie 990,00 zł, która nie została ujęta w 2023 roku,
- Faktura nr 54/WWA/11/2023 w kwocie 990,00 zł, która nie została ujęta w 2023 roku,

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

W dniu 6 lutego 2026 r. Panie Natalia Pijcka oraz Emilia Śledziona złożyły rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na dzień 6 lutego 2026 r. Następnie, w dniu 10 marca 2026 r. Rada Nadzorcza Spółki dokooptowała do składu Rady Nadzorczej Panów Jana Szach oraz Sławomira Jarosza.

W dniu 19 lutego 2026 r. Spółka zawarła umowę o współpracy z Booksy International sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Booksy"), operatorem platformy rezerwacyjnej w sektorze usług kosmetycznych, beauty, wellness oraz innych usług, a także platformy e-commerce. Na podstawie tej umowy, Booksy zapewni Spółce możliwość prezentowania swoich produktów na tej platformie (na rynku polskim) dla jej zarejestrowanych użytkowników, a także będzie przekazywał Spółce złożone przez nich zamówienia. Wynagrodzenie Booksy będzie prowizyjne, zależne od zrealizowanej sprzedaży przy wykorzystaniu tej platformy. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy, po czym automatycznie przekształci się w umowę zawartą na czas nieokreślony (Strony mają prawo wypowiedzenia tej umowy na zasadach w niej określonych). Umowa ta ma na celu zdywersyfikować kanały dystrybucji produktów Spółki, a tym samym dotrzeć do nowej grupy klientów.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik

finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz podaniem jej przyczyny;

Spółka w 2025 r. rozwija swoją działalność na rynku kosmetyków i w związku z tym wystąpiły nowe magazyny:

- 1) materiałów do produkcji kosmetyków
- 2) magazyn towarów kosmetycznych

W przypadku tych magazynów Spółka odpisuje wartości materiałów i towarów na bieżąco w momencie ich sprzedaży na podstawie dokumentów WZ.

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

Pozycje nie wystąpiły.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

5) Informacje o:

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

6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE:

1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dokonał oceny zdolności jednostki do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. W wyniku przeprowadzonej analizy Zarząd zidentyfikował wystąpienie okoliczności mogących wskazywać na zagrożenie dla zdolności Spółki do kontynuowania działalności, w szczególności związanych ze skumulowanymi stratami przewyższającymi kapitał zapasowy oraz spełnieniem przesłanek określonych w art. 397 Kodeksu spółek handlowych.

Jednocześnie Zarząd podkreśla, że Spółka znajduje się obecnie w trakcie zmiany profilu działalności, koncentrując się na rozwoju segmentu produktów kosmetycznych, co wiąże się m.in. z koniecznością poszukiwania możliwości zastosowania dotychczas realizowanych projektów badawczo-rozwojowych w segmencie kosmetycznym. W związku z powyższym, w celu rzetelnego odzwierciedlenia sytuacji majątkowej i finansowej, Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość prac badawczo-rozwojowych dotyczących projektu „Sensory”.

Pomimo wskazanych powyżej okoliczności, Zarząd pozytywnie ocenia zdolność Spółki do kontynuowania działalności, biorąc pod uwagę szereg czynników wspierających. W szczególności Spółka utrzymuje bieżącą płynność finansową, a analiza kluczowych wskaźników finansowych nie wskazuje na utratę zdolności do regulowania zobowiązań. Dodatkowo Spółka zawarła istotne umowy handlowe, w tym m.in. współpracę z platformą Booksy, które w ocenie Zarządu przyczynią się do wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów kosmetycznych w najbliższych okresach.

Ponadto Członkowie Zarządu, będący jednocześnie głównymi akcjonariuszami Spółki, deklarują gotowość zapewnienia dodatkowego finansowania w przypadku wystąpienia takiej potrzeby, co stanowi dodatkowy czynnik wspierający stabilność finansową Spółki.

Mając na uwadze powyższe, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie identyfikuje innych istotnych informacji, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz osiągniętego przez nią wyniku finansowego, poza informacjami przedstawionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności.

Zarząd monitoruje również sytuację geopolityczną, w tym w szczególności konflikty zbrojne na terytorium Ukrainy oraz na Bliskim Wschodzie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zdarzenia te nie wywierają istotnego bezpośredniego wpływu na działalność operacyjną Spółki, jej sytuację finansową ani osiągnięte wyniki finansowe. Zarząd będzie na bieżąco analizował rozwój sytuacji w tym zakresie oraz potencjalne skutki dla działalności Spółki.

Zarząd identyfikuje potencjalne czynniki mogące mieć wpływ w przyszłych okresach na działalność Spółki, a docelowo na osiągnięte przez nią przychody takie jak:

- problemy z dostępnością wybranych komponentów, surowców i materiałów,
- wzrost cen surowców,
- wzrost cen energii- energii elektrycznej, cen paliw oraz gazu ziemnego,
- wzrost inflacji mogący mieć wpływ na przykład na wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniami,
- opóźnienia procesów decyzyjnych i inwestycyjnych po stronie partnerów biznesowych,
- ograniczenie środków przeznaczonych na działalność w zakresie projektów dotowanych mających bezpośredni wpływ na zdolność do komercjalizacji produktów oferowanych przez Emitenta,

- zmienność kursów walutowych,
- wzrost stóp procentowych przekładających się bezpośrednio na wzrost kosztów finansowania,
- wzrost cyberprzestępczości.

11. INFORMACJE DODATKOWE W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, ZGODNIE Z §40.1 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 12.12.2001 W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD UZNAWANIA, METOD WYCENY, ZAKRESU UJAWNIANIA I SPOSOBU PREZENTACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych									Amortyzacja umorzenie					WARTOŚĆ NETTO	
	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (3+4)	zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia (6+7)	Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego (2+5-8)	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (10+11+12-13)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-10)	Stan na koniec roku obrotowego(netto) (9-14)
			Aktualizacja	Przychody		zbycie	likwidacja									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Grunty	-		-	-		-	-	-	-				-	-	-
2	Budynki i budowle	-		-	-		-	-	-	-	-			-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 308 443,46		-	-		-	1 308 443,46	966 092,39	144 893,08			1 110 985,47	342 351,07	197 457,99	
4	Środki transportu	252 094,77		-	-		-	252 094,77	142 950,25	42 659,43			185 609,68	109 144,52	66 485,09	
5	Pozostałe środki trwałe	8 792,64		-	-		-	8 792,64	8 792,64	0			8 792,64	0	0	
6	Środki trwałe w budowie				-		-	-					-	-	-	
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 719,51				2 719,51	2 719,51	0					-	-	0	
	Razem rzeczowe Aktywa trwałe	1 572 050,38	-		-	2 719,51	2 719,51	1 569 330,87	1 117 835,28	187 552,51	-	-	1 305 387,79	454 215,10	263 943,08	
8	Wartości niematerialne i prawne – inne	100 000,00		14 613,01	14 613,01		-	114 613,01	100 000,00	6 963,01			106 963,01	0	7 650	
9	Wartości niematerialne i prawne – zakończone prace rozwojowe	8 461 963,33					-	8 461 963,33	4 508 061,26	1 504 382,99			6 012 444,25	3 953 902,07	2 449 519,08	
10	Inwestycje długoterminowe				-		-	-					-	-	-	
	Razem WNIP	8 561 963,33	-	14613,01	14613,01	-	-	8 576 576,34	4 608 061,26	1 511 346,00	-	-	6 119 407,26	3953902,07	2 457 169,08	
	Razem AKTYWA TRWAŁE	10 134 013,71	-	14613,01	14613,01	-	2 719,51	2 719,51	5 725 896,54	1 698 898,51	-	-	7 424 795,05	4 408 117,17	2 721 112,16	

odpis z tytułu trwałej utraty wartości został wykazany w punkcie 1.2 dodatkowych informacji i objaśnień

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM