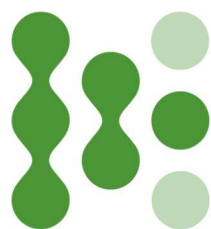


HiProMine S.A.

Sprawozdanie Finansowe

sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku

wraz z wprowadzeniem



HIPROMINE

Robakowo, 30 marca 2026 r.

DANE JEDNOSTKI

Nazwa: Hipromine Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Poznańska 12F, 62-023 Robakowo

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

(PKD 01.48.Z) Chów i hodowla pozostałych zwierząt;

(PKD 10.41.Z) Produkcja olejów i pozostałych tłuszczów płynnych;

(PKD 10.86.Z) Produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej;

(PKD 10.89.B) Produkcja substytutów mięsa;

(PKD 10.91.Z) Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich;

(PKD 10.92.Z) Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych;

Numer identyfikacji podatkowej: 1132889689

Numer we właściwym rejestrze sądowym: 0000556957

WSKAZANIE CZASU TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI, JEŻELI JEST OGRANICZONY

Nie dotyczy

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

ZAŁOŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Zgodnie z KSR 14 punkt 4.8 Zarząd stwierdza, że wystąpiły okoliczności, które mogą wskazywać na znaczącą niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności w postaci ujemnych przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej wykazywanych w historycznych sprawozdaniach finansowych oraz znaczna zależność od sukcesu sprzedaży produktów w przyszłości.

Zarząd dokonał oceny znaczenia tych okoliczności w kontekście zdolności jednostki do kontynuacji działalności mając na względzie plany finansowe, podpisywane umowy sprzedaży oraz możliwości pozyskania kapitału.

W wyniku dokonanej oceny Zarząd ustalił, że nie istnieje znacząca niepewność co do zdolności jednostki do kontynuowania przez nią działalności oraz przyjął, iż kontynuacja działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy przez Spółkę nie jest zagrożona (patrz także informacje podane w nocie 54).

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy.

SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić

sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

I. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI):

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne występujące w Jednostce:

Aktywowane efekty prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat.

Jednostka stosuje poniższe stawki amortyzacyjne:

- Oprogramowanie komputerowe od 2 lat do 12 lat,
- Patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat,
- Aktywowane efekty prac rozwojowych 5 lat,

- Wartość firmy 5 lat.

2. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszoną o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w rachunku zysków i strat jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki i budowle od 2,5 % do 33%
- urządzenia techniczne i maszyny od 7% do 30%
- środki transportu 20%
- inne środki trwałe od 20% do 100%

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Raz w roku dokonywana jest weryfikacja stawek amortyzacyjnych środków trwałych. W uzasadnionych przypadkach Zarząd Jednostki podejmuje decyzję o zmianie stawki amortyzacyjnej dla danego środka trwałego zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

3. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły

być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

5. INSTRUMENTY FINANSOWE

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu Spółki w momencie, gdy Jednostka staje się stroną wiążącej umowy.

W momencie początkowego ujęcia wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane są w wartości godziwej uiszczanej (aktywa) lub otrzymanej (zobowiązania) zapłaty. Wartość tę określa się na podstawie ceny transakcji lub (w przypadku braku możliwości określenia tej ceny) zdyskontowanej sumy wszystkich przyszłych odpowiednio otrzymanych lub uiszczanych płatności.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa dzieli się na cztery grupy:

- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- Pożyczki i należności,
- Utrzymywane do terminu zapadalności,
- Dostępne do sprzedaży,

Zobowiązania finansowe dzielą się na:

- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu

Aktywa i zobowiązania wycenia się na każdy dzień bilansowy. Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (wszystkie instrumenty pochodne z wyjątkiem tych wykorzystywanych jako zabezpieczające, inne pozycje, które powstały lub zostały nabyte w celach handlowych, każda pozycja wyznaczona jako taka w momencie powstania) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

b. Utrzymywane do terminu zapadalności (aktywa dłużne nabyte przez Jednostkę, co do których nie ma intencji sprzedaży przez Jednostkę przed terminem wykupu, niezależnie od ceny rynkowej instrumentu lub sytuacji Jednostki, akcje nie mają określonego terminu zapadalności, dlatego nie są jako takie klasyfikowane) wycenia się według zamortyzowanego kosztu. Różnica z wyceny wykazywana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

c. Pożyczki i należności (aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, pożyczki/kredyty, zarówno udzielone przez Jednostkę jak i nabyte, które nie są kwotowane na aktywnym rynku) wyceniane są według zamortyzowanego

kosztu. Różnica z wyceny jest wykazywana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

d. Dostępne do sprzedaży (wszystkie aktywa nieuwzględnione w powyższych kategoriach lub wyznaczone do tej kategorii) wyceniane są według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów przez wynik finansowy.

e. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu (zobowiązania przeznaczone do obrotu, albo wyznaczone jako takie w momencie początkowego ujęcia) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

f. Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu (zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wyemitowane instrumenty dłużne, zaciągnięte pożyczki, kredyty). Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

6. UTRATA WARTOŚCI

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, przeprowadza się testy sprawdzające pod kątem ewentualnej utraty wartości.

Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne) przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwana to wyższa z dwóch kwot: wartości handlowej (cenie sprzedaży netto, a w przypadku niemożności ustalenia ceny sprzedaży netto dostępnej na aktywnym rynku – wartość handlową obiektu oceny utraty wartości określa jego oszacowana wartość godziwa) lub wartości użytkowej obiektu oceny utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w ciężar zysków i strat.

Niefinansowe aktywa trwałe, dla których w okresach wcześniejszych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

Utrata wartości należności handlowych

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka dokonuje indywidualnej

oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

Odpis z tytułu utraty wartości ujemuje się w rachunku zysków i strat. Odwrócenie odpisu ujemuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu.

7. LEASING

Spółka posiada aktywne umowy leasingu, które spełniają warunki uznania za leasing finansowy zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy. Spółka przedmioty leasingu finansowego wykazuje jako środki trwałe oraz dokonuje odpisów amortyzacyjnych.

8. ZAPASY

Materiały wyceniane są w cenie zakupu. Ewidencja rozchodu zapasów odbywa się metodą FIFO lub szczegółowej ewidencji.

Wyroby gotowe i półprodukty na dzień nabycia lub wytworzenia ujmowane w księgach rachunkowych w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistymi kosztami wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość wyrobów gotowych oraz półproduktów, wyrażoną w cenach ewidencyjnych, doprowadza się do poziomu określonego w ust. 1 lub w art. 28 ust. 1 pkt 6. Nie dotyczy to produktów gotowych, produktów w toku i półproduktów, jeżeli do ich ewidencji stosuje się koszty planowane, w tym normatywne, różnice zaś między planowanymi a rzeczywistymi kosztami wytworzenia są nieznaczne. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy koszty wytworzenia nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

9. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku objęcia i opłacenia nowych akcji do daty ich rejestracji w KRS otrzymana przez Spółkę kwota pomniejszona o koszty emisji jest prezentowana w pozycji A.IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe pasywów. W dacie rejestracji przez KRS podwyższenia kapitału zakładowego otrzymane od akcjonariuszy wpłaty są odpowiednio prezentowane w pozycjach A.I Kapitał (fundusz) podstawowy oraz A.II Kapitał (fundusz zapasowy, w tym – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)).

10. REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność

wpływu środków tożsamyh ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka nie tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz z tytułu rękojmi, ponieważ jakość wyrobów gotowych wyklucza możliwość zgłoszenia reklamacji z winy Spółki.

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczyh.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczyh. Na pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się również otrzymane i nierozliczone zaliczki z tytułu dotacji, grantów i dofinansowań. W przypadku dotacji na środki trwałe rozliczenia dokonywane są analogicznie jak w punkcie 14.

12. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ OBLIGACJE

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Spółka może odstąpić od wyceny według amortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

13. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody ujmowane są w wartości należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne zmniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Przychody ze sprzedaży dóbr Spółka ujmuje, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr;
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- istnieje prawdopodobieństwo, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji; oraz
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

14. DOTACJE

Przychody z dotacji są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje. Dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych są ujmowane w sprawozdaniu, jako pozostałe przychody w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów. Dotacje w pasywach dzielimy na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody. Spółka rozlicza przychody z dotacji w sposób wynikowy.

Spółka rozróżnia sposób ewidencji kosztów dotacji w księgach rachunkowych ze względu na cel, w związku, z którym dotacja została przyznana:

- dotacje do aktywów oraz
- dotacje do przychodu.

Dotacje do aktywów służą sfinansowaniu zakupu, wytworzeniu, budowie, ulepszeniu lub pozyskaniu aktywów trwałych w inny sposób. Otrzymanie tych dotacji jest warunkowane ich wydatkowaniem zgodnie z przeznaczeniem (co do rodzaju dotowanych aktywów, ich umiejscowienia lub też okresów, w których mają być nabyte lub utrzymywane przez Spółkę).

Dotacje do przychodów są przeznaczone na dofinansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz na sfinansowanie sprzedaży produktów, świadczenia usług czy sprzedaży towarów.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana. Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana na dobro przychodów w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów płatnych na żądanie.

Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

16. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

a. możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki; lub

b. obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:

- nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub

- kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Jednostki.

Spółka nie wycenia programów motywacyjnych zgodnie z MSSF nr 2, a ujmuje je w księgach w dacie przyznania.

17. KWALIFIKACJA BILANSOWA WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z BUDOWĄ PROTOTYPÓW

Na etapie zakończenia oraz na każdy dzień bilansowy prac rozwojowych przedsięwzięcia Jednostka może zidentyfikować składnik wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych (w budowie) jeśli na tym etapie potrafi udowodnić, że składnik ten będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne, czyli ocenić:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych oraz jego użytkowania lub sprzedaży;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne.

Między innymi Jednostka może udowodnić:

- istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych lub na sam składnik, jeśli ma on być użytkowany przez Jednostkę
- użyteczność składnika wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych;
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych;

Do momentu identyfikacji prac rozwojowych ich koszty ujmowane są jako koszt okresu.

18. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Z uwagi na ostrożność, aktywa na podatek odroczony są tworzone do wysokości rezerw na podatek odroczony z uwagi na ponoszone straty podatkowe.

II. USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

1. PRZYCHODY I ZYSKI

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez akcjonariuszy.

2. KOSZTY I STRATY

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

3. WYNIK FINANSOWY

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, na podstawie odrębnych przepisów.



AKTYWA		Na dzień	Na dzień
		31.12.2025 r.	31.12.2024 r.
		PLN	PLN
A.	Aktywa trwałe	205 742 143,26	214 255 015,66
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 013 223,12	1 358 932,21
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	164 775,19
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 013 223,12	1 194 157,02
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	204 501 442,64	212 896 083,45
1.	Środki trwałe	203 154 852,64	212 062 285,81
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 280 369,00	2 280 369,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 698 580,49	109 452 100,78
	c) urządzenia techniczne i maszyny	85 696 837,46	96 928 922,40
	d) środki transportu	1 022 542,19	67 171,97
	e) inne środki trwałe	2 456 523,50	3 333 721,66
2.	Środki trwałe w budowie	1 313 090,00	75 737,64
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	33 500,00	758 060,00
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	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	227 477,50	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	227 477,50	0,00
B.	Aktywa obrotowe	43 201 568,10	40 649 821,80
I.	Zapasy	6 690 955,25	5 725 922,67
1.	Materiały	233 599,23	271 867,35
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	619 505,88
3.	Produkty gotowe	5 975 847,45	4 834 549,44
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	481 508,57	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 391 896,03	3 320 124,57
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 391 896,03	3 320 124,57
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	791 736,61	980 441,20
	- do 12 miesięcy	791 736,61	980 441,20
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 228 141,02	2 234 651,89
	c) inne	372 018,40	105 031,48
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	32 630 108,90	30 997 617,72



1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 630 108,90	30 997 617,72
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 630 108,90	30 997 617,72
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	488 607,92	606 156,84
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	248 943 711,36	254 904 837,46
PASYWA		Na dzień	Na dzień
		31.12.2025 r.	31.12.2024 r.
		PLN	PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	35 276 358,74	47 087 318,02
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 352 261,00	887 261,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	80 250 297,22	121 387 294,56
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	27 898 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-54 446 554,21
VI.	Zysk (strata) netto	-46 326 199,48	-48 638 683,33
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
VIII.	Kapitał (fundusz) własny zgodnie z art. 36 ust. 3 ustawy	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	213 667 352,62	207 817 519,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	730 456,09	548 786,96
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	342 740,47	403 786,96
	- długoterminowa	3 875,19	113 486,34
	- krótkoterminowa	338 865,28	290 300,62
3.	Pozostałe rezerwy	387 715,62	145 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	387 715,62	145 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	146 794 375,57	149 071 646,61
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	146 794 375,57	149 071 646,61
	a) kredyty i pożyczki	124 504 633,89	132 784 329,60
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17 624 561,09	16 287 317,01
	c) inne zobowiązania finansowe	893 072,86	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	3 772 107,73	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	38 696 130,38	34 731 076,68
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	38 696 130,38	34 731 076,68



a)	kredyty i pożyczki	31 840 913,95	30 532 680,40
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	90 395,93	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 354 690,07	1 344 842,17
	- do 12 miesięcy	1 354 690,07	1 344 842,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	808 537,39	959 657,47
h)	z tytułu wynagrodzeń	624 179,79	810 438,12
i)	inne	3 977 413,25	1 083 458,52
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 446 390,58	23 466 009,19
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 446 390,58	23 466 009,19
	- długoterminowe	24 128 091,94	20 878 679,74
	- krótkoterminowe	3 318 298,64	2 587 329,45
	Pasywa razem	248 943 711,36	254 904 837,46

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2025	01.01.2024
		-	-
		31.12.2025	31.12.2024
		PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 382 623,88	10 681 121,39
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 854 626,15	3 409 041,22
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	527 997,73	4 976 617,56
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	2 289 410,20
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	6 052,41
B.	Koszty działalności operacyjnej	53 359 723,13	55 128 245,22
I.	Amortyzacja	17 408 244,23	10 364 503,31
II.	Zużycie materiałów i energii	11 437 824,58	14 908 750,57
III.	Usługi obce	9 808 494,56	11 828 318,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	636 192,09	233 702,94
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	10 840 398,50	13 255 655,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 337 442,60	3 811 076,20
	w tym: emerytalne	986 636,89	1 207 072,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	891 126,57	726 237,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-40 977 099,25	-44 447 123,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 774 293,68	2 499 641,92
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 560,00	0,00





II.	Dotacje	2 953 612,62	2 448 829,78
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 298,86	12 882,47
IV.	Inne przychody operacyjne	791 822,20	37 929,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	197 340,13	396 013,62
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	244 019,22
III.	Inne koszty operacyjne	197 340,13	151 994,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37 400 145,70	-42 343 495,53
G.	Przychody finansowe	2 077 487,08	715 068,90
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
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	'- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	620 386,75	45 426,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	1 457 100,33	669 642,61
H.	Koszty finansowe	11 003 540,86	7 010 256,70
I.	Odsetki, w tym:	9 285 173,39	6 917 684,93
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	1 718 367,47	92 571,77
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-46 326 199,48	-48 638 683,33
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)	-46 326 199,48	-48 638 683,33

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2025	01.01.2024
		-	-
		31.12.2025	31.12.2024
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-46 326 199,48	-48 638 683,33
II	Korekty razem	21 275 508,96	20 923 660,38
1	Amortyzacja	17 408 244,23	10 364 503,31
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 174 901,52	-720 155,18
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 432 157,91	6 897 610,88
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	242 235,85
5	Zmiana stanu rezerw	181 669,13	-112 863,45
6	Zmiana stanu zapasów	-965 032,58	-5 038 148,55





7	Zmiana stanu należności	-71 771,46	12 303 422,71
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-318 425,52	559 504,07
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 977 702,46	-3 572 449,26
10	Inne korekty	-238 728,77	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-25 050 690,52	-27 715 022,95
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
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 - odsetki	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	-982 893,71	-65 636 661,89
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-982 893,71	-65 636 661,89
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne - zaliczka na środki trwałe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-982 893,71	-65 636 661,89
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	41 363 395,47	114 073 635,24
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	34 515 240,20	27 898 000,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	53 938 378,84
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	14 900 000,00
4	Inne wpływy finansowe	6 848 155,27	17 337 256,40
II	Wydatki	-13 697 320,06	-5 510 293,87
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	-5 557 831,87	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-44 574,36	0,00
8	Odsetki	-8 094 913,83	-5 510 293,87
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 666 075,41	108 563 341,37
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 632 491,18	15 211 656,53
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 632 491,18	15 211 656,53
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	30 997 617,72	15 785 961,19
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	32 630 108,90	30 997 617,72
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	8 947 252,56	4 064 208,66



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2025	01.01.2024
		-	-
		31.12.2025	31.12.2024
		PLN	PLN
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	47 087 318,02	67 828 001,35
	- zmiany polityki (zasad) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	47 087 318,02	67 828 001,35
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	887 261,00	887 261,00
1.1.	Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:	465 000,00	0,00
	- objęcie akcji serii P i Q	175 000,00	0,00
	- objęcie akcji serii R	290 000,00	0,00
1.2.	Zmniejszenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.3.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 352 261,00	887 261,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	121 387 294,56	121 387 294,56
2.1.	Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu	62 335 000,00	0,00
	- objęcia akcji serii P	13 992 000,00	0,00
	- objęcia akcji serii Q	13 833 000,00	0,00
	- objęcia akcji serii R	34 510 000,00	0,00
2.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu	103 471 997,34	0,00
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	103 085 237,54	0,00
	- koszty emisji	386 759,80	0,00
2.3.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	80 250 297,22	121 387 294,56
	- w tym z tytułu agio	80 250 297,22	121 387 294,56
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek i koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	27 898 000,00	0,00
4.1.	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:	0,00	28 000 000,00
	- niezarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	28 000 000,00
4.2.	Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych, w tym z tytułu:	27 898 000,00	102 000,00
	- zarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego	27 898 000,00	0,00
	- koszty emisji	0,00	102 000,00
4.3.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	27 898 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-103 085 237,54	-54 446 554,21
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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,	-103 085 237,54	-54 446 554,21
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-103 085 237,54	-54 446 554,21
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	103 085 237,54	0,00
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	103 085 237,54	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-54 446 554,21

5.7.	Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo	0,00	-54 446 554,21
6.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-46 326 199,48	-48 638 683,33
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-46 326 199,48	-48 638 683,33
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	35 276 358,74	47 087 318,02
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00
IIIa.	Kapitał własny na koniec okresu	35 276 358,74	47 087 318,02

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

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych:	19%	19%
--	-----	-----

Tabela 1 "Przychody w rachunku zysków i strat"

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Przychody i zyski w ewidencji	18 234 404,64 zł	13 895 832,21 zł
- ze sprzedaży	12 382 623,88 zł	10 681 121,39 zł
- pozostałe operacyjne	3 774 293,68 zł	2 499 641,92 zł
- finansowe	2 077 487,08 zł	715 068,90 zł

Tabela 2 "Koszty w rachunku zysków i strat"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty w ewidencji	64 560 604,12 zł	62 534 515,54 zł
- operacyjne	53 359 723,13 zł	55 128 245,22 zł
- pozostałe operacyjne	197 340,13 zł	396 013,62 zł
- finansowe	11 003 540,86 zł	7 010 256,70 zł

Zysk (strata) brutto bilansowa	-46 326 199,48 zł	-48 638 683,33 zł
---------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Tabela 3 "Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	7 123 041,89 zł	3 240 549,55 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)	2 953 612,62 zł	2 457 997,07 zł
dotacje	2 953 612,62 zł	2 457 997,07 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (przejściowo)	4 169 429,27 zł	782 552,48 zł
nalichzone dodatnie różnice kursowe	4 176 882,96 zł	724 243,72 zł

naliczone odsetki od lokaty krótkoterminowej	-7 453,69 zł	45 426,29 zł
rozwiązane odpisy aktualizujące zapasy	0,00 zł	12 882,47 zł

Tabela 4 "Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00 zł	0,00 zł
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (trwale)	0,00 zł	0,00 zł
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (przejściowo)	0,00 zł	0,00 zł

Tabela 5 "Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - trwale	5 075 970,99 zł	5 256 439,06 zł
koszty pokryte z dotacji	2 671 752,64 zł	2 324 478,85 zł
amortyzacja	1 463 238,76 zł	1 416 158,38 zł
koszty delegacji i eksploatacji samochodów	213 978,18 zł	210 434,05 zł
PFRON	92 179,00 zł	182 509,00 zł
usługi obce	57 790,02 zł	176 478,99 zł
pozostałe materiały	107 550,76 zł	736 017,80 zł
pozostałe koszty	362 677,94 zł	210 361,99 zł
pozostałe koszty operacyjne	96 563,94 zł	0,00 zł
koszty finansowe	10 239,75 zł	0,00 zł

Tabela 6 "Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - przejściowe	12 020 982,14 zł	25 805 483,69 zł
odpisy aktualizujące	2 174 410,19 zł	16 332 754,15 zł
naliczone odsetki - obligacje	1 337 244,08 zł	1 387 317,01 zł
odsetki wyłączone z kosztów finansowania dłużnego	5 135 131,63 zł	8 092 565,95 zł
wynagrodzenia i składki ZUS	61 627,42 zł	71 160,72 zł
naliczone ujemne różnice kursowe	3 028 899,69 zł	9 211,33 zł
koszty badania sprawozdania finansowego	6 000,00 zł	43 000,00 zł
rezerwy na odpisy i urlopy	-61 046,49 zł	-117 863,45 zł
spisane należności	0,00 zł	-12 662,02 zł
naliczone koszty finansowe-poręczenia i gwarancje	338 715,62 zł	0,00 zł

Tabela 7 "Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	115 735,08 zł	0,00 zł
wynagrodzenia i składki ZUS	71 160,72 zł	0,00 zł
koszty leasingu samochodów ujętych jako ŚT	44 574,36 zł	0,00 zł

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)	Wartość (w zł)
1. Przychody i zyski w ewidencji	18 234 404,64 zł	13 895 832,21 zł
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	7 123 041,89 zł	3 240 549,55 zł
3. Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi	0,00 zł	0,00 zł
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	11 111 362,75 zł	10 655 282,66 zł
5. Koszty i straty w ewidencji	64 560 604,12 zł	62 534 515,54 zł
6. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	5 075 970,99 zł	5 256 439,06 zł
7. Koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	12 020 982,14 zł	25 805 483,69 zł
8. Koszty podatkowe niestanowiące kosztów księgowych	115 735,08 zł	0,00 zł
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	47 579 386,07 zł	31 472 592,79 zł
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	-36 468 023,32 zł	-20 817 310,13 zł
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00 zł	0,00 zł
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	-36 468 023,32 zł	-20 817 310,13 zł