



SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY MAZOP Group S.A.

II KWARTAŁ 2025 ROKU

Brwinów, 5 sierpnia 2025 r.

Raport MAZOP Group S.A. za II kwartał 2025 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Mazop Group Spółka Akcyjna



Nazwa (firma):	Mazop Group Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Brwinów
Adres:	ul. Św. Tomasza 4, 05-840 Brwinów
Numer KRS:	0000900562
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	146512280
NIP:	5272689509
Pocztą e-mail:	biuro@mazop.pl
Telefon:	22 355 23 46
Strona www:	www.mazop.pl

ZARZĄD

Krzysztof Rusin - Prezes Zarządu

Paweł Kocyk - Wiceprezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

• *Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe*

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 667 016.58	13 602 811.12
I. Wartości niematerialne i prawne	56 724.90	101 353.02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	56 724.90	101 353.02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 179 210.08	11 266 094.60
1. Środki trwałe	10 179 210.08	11 266 094.60
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	172 388.50	204 420.10
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 468 228.83	9 378 976.82
d) środki transportu	494 132.69	809 667.50
e) inne środki trwałe	1 044 460.06	873 030.18
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
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	2 677 797.60	401 192.50
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		

3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 677 797.60	401 192.50
a) w jednostkach powiązanych	342 000.00	401 192.50
- udziały lub akcje	342 000.00	401 192.50
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 335 797.60	-
- udziały lub akcje	58 697.32	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 277 100.28	
- 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	1 753 284.00	1 834 171.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 753 284.00	1 834 171.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
B. AKTYWA OBROTOWE	8 191 010.34	7 135 788.83
I. Zapasy	3 550 424.79	3 373 985.29
1. Materiały	772 881.85	1 003 034.25
2. Półprodukty i produkty w toku	14 390.00	
3. Produkty gotowe	2 606 126.91	2 232 789.62
4. Towary	153 730.64	80 207.70
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 295.39	57 953.72
II. Należności krótkoterminowe	4 474 420.80	3 522 018.79
1. Należności od jednostek powiązanych	86 133.40	103 302.33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	86 133.40	103 302.33
- do 12 miesięcy	86 133.40	103 302.33
- 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	4 388 287.40	3 418 716.46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 825 989.89	2 983 507.01
- do 12 miesięcy	3 825 989.89	2 983 507.01
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	543 351.64	403 904.96

c) inne	18 945.87	31 304.49
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	65 695.84	154 943.51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 695.84	154 943.51
a) w jednostkach powiązanych	61 054.12	58 582.45
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	61 054.12	58 582.45
- 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	4 641.72	96 361.06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 641.72	96 361.06
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 468.91	84 841.24
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	22 858 026.92	20 738 599.95

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 654 205.75	1 044 089.63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	107 783.00	105 643.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 371 976.87	3 839 116.87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 873 895.00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 317 304.10	- 2 248 511.19
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	491 749.98	- 652 159.05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	20 203 821.17	19 694 510.32
I. Rezerwy na zobowiązania	1 868 431.20	2 164 232.77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 562 566.00	1 865 236.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	305 865.20	298 996.77
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	305 865.20	298 996.77

3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 215 869.48	3 107 489.18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 215 869.48	3 107 489.18
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 215 869.48	3 107 489.18
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 119 520.49	14 422 788.37
1. Wobec jednostek powiązanych	517 010.46	48 972.98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 415.10	48 972.98
- do 12 miesięcy	63 415.10	48 972.98
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	453 595.36	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93 888.04	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 888.04	-
- do 12 miesięcy	93 888.04	-
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	16 508 621.99	14 373 815.39
a) kredyty i pożyczki	6 408 559.15	6 007 964.47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 210 868.98	2 397 669.35
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 371 262.76	4 392 288.69
- do 12 miesięcy	5 371 262.76	4 392 288.69
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	862.00	80 788.84
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 041 867.62	1 050 741.10
h) z tytułu wynagrodzeń	475 201.48	439 399.76
i) inne		4 963.18
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	22 858 026.92	20 738 599.95

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 341 137.59	8 080 742.20	21 570 155.73	17 812 171.22
w tym: od jednostek powiązanych	69 314.04	135 969.18	207 348.91	287 275.98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 618 492.74	8 539 599.71	19 940 844.74	17 888 973.47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 591.74	- 568 503.33	326 388.69	- 352 087.81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	3 903.00	- 20 285.98
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	716 053.11	109 645.82	1 306 825.30	295 571.54
B. Koszty działalności operacyjnej	10 089 393.67	8 295 135.69	20 528 495.33	18 022 470.10
I. Amortyzacja	519 578.75	508 528.81	1 026 574.93	1 014 419.60

II. Zużycie materiałów i energii	3 764 197.79	3 041 862.31	7 970 520.75	7 160 832.52
III. Usługi obce	2 805 010.31	2 251 177.92	5 820 637.83	4 715 962.55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 191.00	26 430.44	47 681.00	45 688.46
- podatek akcyzowy	-	-		
V. Wynagrodzenia	1 847 814.60	1 858 173.54	3 638 760.17	3 769 273.16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia; w tym: - emerytalne	478 483.05	435 860.81	911 672.72	869 799.40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	180 434.81	72 429.40	237 113.33	204 523.46
VIII. Wartość sprzedanych towarów	468 683.36	100 672.46	875 534.60	241 970.95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	251 743.92	- 214 393.49	1 041 660.40	- 210 298.88
D. Pozostałe przychody operacyjne	53 968.35	17 317.96	71 821.26	34 314.13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	53 968.35	17 317.96	71 821.26	34 314.13
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 062.63	9 920.27	20 430.45	10 604.32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	20 062.63	9 920.27	20 430.45	10 604.32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	285 649.64	- 206 995.80	1 093 051.21	- 186 589.07
G. Przychody finansowe	24 114.86	17 654.87	45 196.21	70 572.59
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:	27 181.74	-	44 358.21	
- od jednostek powiązanych	27 181.74		44 358.21	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	- 3 066.88	17 654.87	838.00	70 572.59
H. Koszty finansowe	347 189.10	291 241.09	583 756.44	536 142.57
I. Odsetki, w tym:	246 718.96	226 440.82	460 249.45	444 345.48
- dla jednostek powiązanych	13 463.02		26 778.09	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	6 566.87		6 566.87	
- w jednostkach powiązanych	6 566.87			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-			
IV. Inne	93 903.27	64 800.27	116 940.12	91 797.09
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 37 424.60	- 480 582.02	554 490.98	- 652 159.05
J. Podatek dochodowy	- 18 935.00		62 741.00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 18 489.60	- 480 582.02	491 749.98	- 652 159.05

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-18 489.60	-480 582.02	491 749.98	-652 159.05
II. Korekty razem	158 270.76	758 541.73	550 537.60	659 561.94
1. Amortyzacja	519 578.75	508 528.81	1 026 574.93	1 014 419.60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 842.06	-26 197.35	-18 497.06	-26 197.35
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	227 755.97	282 328.33	463 580.42	500 207.03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00		
5. Zmiana stanu rezerw	-31 328.00	-29 500.00	-68 005.00	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	318 249.03	486 281.16	-344 361.60	20 912.77
7. Zmiana stanu należności	399 547.58	281 122.93	-138 744.10	-249 806.93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 299 480.43	-760 332.31	-545 818.27	-636 738.29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 878.14	16 310.16	168 896.50	36 765.11
10. Inne korekty	6 911.78	0.00	6 911.78	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	139 781.16	277 959.71	1 042 287.58	7 402.89
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00	0.00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	851 370.58	130 151.18	1 832 319.47	417 317.61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	207 211.83	128 883.12	428 171.62	416 049.55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	644 158.75	1 268.06	1 404 147.85	1 268.06
a) w jednostkach powiązanych	0.00	1 268.06	0.00	1 268.06
b) w pozostałych jednostkach	644 158.75	0.00	1 404 147.85	0.00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe	644 158.75		1 404 147.85	
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-851 370.58	-130 151.18	-1 832 319.47	-417 317.61
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	4 700 662.53	4 102 888.73	8 352 050.51	9 284 510.95
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	421 915.78	906 483.40	1 455 165.83	1 944 492.91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	4 278 746.75	3 196 405.33	6 896 884.68	7 340 018.04
II. Wydatki	3 997 583.32	4 190 936.40	7 692 763.51	8 867 642.26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		54 192.50		54 192.50
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	414 753.17	427 645.29	880 976.25	930 016.64

8. Odsetki	284 852.29	282 328.33	503 500.27	500 207.03
9. Inne wydatki finansowe	3 297 977.86	3 426 770.28	6 308 286.99	7 383 226.09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	703 079.21	-88 047.67	659 287.00	416 868.69
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-8 510.21	59 760.86	-130 744.89	6 953.97
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-8 510.21	59 760.86	-130 744.89	6 953.97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU			135 386.61	89 407.09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	-8 510.21	59 760.86	4 641.72	96 361.06
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 280 675.23	1 524 671.65	2 162 455.77	1 696 248.68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 280 675.23	1 524 671.65	2 162 455.77	1 696 248.68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	107 783.00	105 643.00	107 783.00	105 643.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	107 783.00	105 643.00	107 783.00	105 643.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 371 976.87	3 839 116.87	4 371 976.87	3 755 447.21
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00	83 669.66
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	83 669.66
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				83 669.66
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 371 976.87	3 839 116.87	4 371 976.87	3 839 116.87
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 709 324.22	-2 248 511.19	-2 248 511.19	-2 164 841.53
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	0.00	1 652 945.17
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00	1 652 945.17
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	-1 652 945.17
- podziału zysku z lat ubiegłych				-1 652 945.17
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 317 304.10	-2 248 511.19		-3 817 786.70
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 317 304.10	-2 248 511.19	-2 248 511.19	-3 817 786.70
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	-171 577.03	-68 792.91	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-171 577.03	-68 792.91	
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	510 239.58	0.00	0.00	1 569 275.51
- ...	510 239.58			1 569 275.51
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 807 064.52	-2 420 088.22	-2 317 304.10	-2 248 511.19
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 807 064.52	-2 420 088.22	-2 317 304.10	-2 248 511.19
6. Wynik netto	-18 489.60	-480 582.02	491 749.98	-652 159.05
a) zysk netto			491 749.98	
b) strata netto	-18 489.60	-480 582.02		-652 159.05
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 654 205.75	1 044 089.63	2 654 205.75	1 044 089.63
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z późniejszymi zmianami oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie. W sprawach nieuregulowanych w ustawie jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

- Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 476 097.21	13 470 899.00
I. Wartości niematerialne i prawne	203 469.51	296 746.95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-
2. Wartość firmy	126 431.36	195 393.93
3. Inne wartości niematerialne i prawne	77 038.15	101 353.02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 183 546.10	11 285 788.55
1. Środki trwałe	10 183 546.10	11 272 357.70
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	172 388.50	204 420.10

c) urządzenia techniczne i maszyny	8 472 564.85	9 385 239.92
d) środki transportu	494 132.69	809 667.50
e) inne środki trwałe	1 044 460.06	873 030.18
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	13 430.85
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		13 430.85
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	2 335 797.60	54 192.50
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 335 797.60	54 192.50
a) w jednostkach powiązanych	-	54 192.50
- udziały lub akcje	-	54 192.50
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 335 797.60	-
- udziały lub akcje	58 697.32	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 277 100.28	
- 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	1 753 284.00	1 834 171.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 753 284.00	1 834 171.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
B. AKTYWA OBROTOWE	8 232 118.99	7 250 891.11
I. Zapasy	3 550 424.79	3 373 985.29
1. Materiały	772 881.85	1 003 034.25
2. Półprodukty i produkty w toku	14 390.00	-
3. Produkty gotowe	2 606 126.91	2 232 789.62
4. Towary	153 730.64	80 207.70
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 295.39	57 953.72
II. Należności krótkoterminowe	4 547 822.19	3 655 197.85
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	4 547 822.19	3 655 197.85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 985 524.68	3 219 988.40
- do 12 miesięcy	3 985 524.68	3 219 988.40
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	543 351.64	403 904.96
c) inne	18 945.87	31 304.49
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 606.19	116 756.86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 606.19	116 756.86
a) w jednostkach powiązanych	-	1 268.06
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		1 268.06
- 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	8 606.19	115 488.80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 606.19	115 488.80
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 265.82	104 951.11
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	22 708 216.20	20 721 790.11

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 361 558.34	894 388.82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	107 783.00	105 643.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 371 976.87	3 839 116.87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 873 895.00	3 341 035.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 640 097.53	- 635.28
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	521 896.00	735.77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	20 346 657.86	19 827 401.29
I. Rezerwy na zobowiązania	1 868 431.20	2 164 232.77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 562 566.00	1 865 236.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	305 865.20	298 996.77
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	305 865.20	298 996.77
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 215 869.48	3 107 489.18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 215 869.48	3 107 489.18
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 215 869.48	3 107 489.18
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 252 164.50	14 545 486.66
1. Wobec jednostek powiązanych	453 595.36	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	453 595.36	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93 888.04	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 888.04	-
- do 12 miesięcy	93 888.04	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	16 704 681.10	14 545 486.66
a) kredyty i pożyczki	6 408 559.15	6 007 964.47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
c) inne zobowiązania finansowe	3 210 868.98	2 397 669.35
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 425 823.57	4 445 565.29
- do 12 miesięcy	5 425 823.57	4 445 565.29
- powyżej 12 miesięcy		-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	862.00	80 788.84
f) zobowiązania wekslowe		-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 119 666.18	1 114 724.40
h) z tytułu wynagrodzeń	538 901.22	493 811.13
i) inne	-	4 963.18
4. Fundusze specjalne		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 192.68	10 192.68
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 192.68	10 192.68
- długoterminowe	10 192.68	10 192.68
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	22 708 216.20	20 721 790.11

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 642 713.42	8 269 918.61	22 076 156.69	18 106 522.14
w tym: od jednostek powiązanych				

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 920 068.57	8 728 776.12	20 446 845.70	18 183 324.39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 591.74	- 568 503.33	326 388.69	- 352 087.81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	3 903.00	- 20 285.98
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	716 053.11	109 645.82	1 306 825.30	295 571.54
B. Koszty działalności operacyjnej	10 302 068.09	8 517 963.28	20 970 027.74	18 366 007.13
I. Amortyzacja	521 304.20	508 689.40	1 030 025.83	1 014 580.19
II. Zużycie materiałów i energii	3 783 396.55	3 072 798.54	8 012 181.22	7 203 769.96
III. Usługi obce	2 728 574.13	2 258 779.76	5 712 623.65	4 754 376.52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 191.00	26 430.44	47 681.00	45 688.46
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	2 074 752.57	2 013 066.47	4 060 524.86	3 991 936.63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia; w tym: - emerytalne	513 235.37	459 629.01	981 804.67	896 805.73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	186 930.91	77 897.20	249 651.91	216 878.69
VIII. Wartość sprzedanych towarów	468 683.36	100 672.46	875 534.60	241 970.95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	340 645.33	- 248 044.67	1 106 128.95	- 259 484.99
D. Pozostałe przychody operacyjne	54 688.05	17 423.01	73 220.41	34 420.04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	54 688.05	17 423.01	73 220.41	34 420.04
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 063.29	9 920.57	20 431.11	10 605.01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	20 063.29	9 920.57	20 431.11	10 605.01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	375 270.09	- 240 542.23	1 158 918.25	- 235 669.96
G. Przychody finansowe	23 491.57	17 654.87	43 956.48	70 572.59
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:	26 558.45	-	43 118.48	-
- od jednostek powiązanych	26 558.45	-	43 118.48	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	- 3 066.88	17 654.87	838.00	70 572.59
H. Koszty finansowe	347 189.10	291 241.09	583 756.44	536 157.11
I. Odsetki, w tym:	246 718.96	226 440.82	460 249.45	444 345.48
- dla jednostek powiązanych	13 463.02	-	26 778.09	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	6 566.87	-	6 566.87	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	93 903.27	64 800.27	116 940.12	91 811.63

I. Zysk (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-		
J. ZYSK (STRATA) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	51 572.56	- 514 128.45	619 118.29	- 701 254.48
K. Odpis wartości firmy	17 240.65	17 240.65	34 481.29	34 481.29
I. Odpis wartości firmy-jednostki zależne	17 240.65	17 240.65	34 481.29	34 481.29
II. Odpis wartości firmy-jednostki współzależne	-	-		
L. Odpis ujemnej wartości firmy				
I. Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki zależne	-	-		
II. Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki współzależne	-	-		
M. Zysk (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-		
N. Wynik brutto (I+/-J)	34 331.91	- 531 369.10	584 637.00	- 735 735.77
O. Podatek dochodowy	- 18 935.00	-	62 741.00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-		
R. Zyski (Straty) mniejszości	-	-		
S. Wynik netto (N-O-P+/-R)	53 266.91	- 531 369.10	521 896.00	- 735 735.77

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	53 266.91	-531 369.10	521 896.00	-735 735.77
II. Korekty razem	80 958.12	830 810.60	515 322.48	766 140.91
1. Amortyzacja	521 304.20	508 689.40	1 030 025.83	1 014 580.19
2. Odpisy wartości firmy	17 240.65	17 240.65	34 481.29	34 481.29
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 842.06	-26 197.35	-18 497.06	-26 197.35
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	228 379.26	282 328.33	464 820.15	500 207.03
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
6. Zmiana stanu rezerw	-31 328.00	-29 500.00	-68 005.00	0.00
7. Zmiana stanu zapasów	318 249.03	486 281.16	-344 361.60	20 912.77
8. Zmiana stanu należności	324 520.04	277 915.43	-203 873.98	-240 045.05
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 298 547.11	-684 318.32	-538 794.74	-573 884.94
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	70.33	-1 628.70	152 615.81	36 086.97
11. Inne korekty	6 911.78	0.00	6 911.78	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	134 225.03	299 441.50	1 037 218.48	30 405.14
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00	0.00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	851 370.58	150 005.72	1 832 319.47	437 172.15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	207 211.83	148 737.66	428 171.62	435 904.09

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	644 158.75	1 268.06	1 404 147.85	1 268.06
a) w jednostkach powiązanych	0.00	1 268.06	0.00	1 268.06
b) w pozostałych jednostkach	644 158.75	0.00	1 404 147.85	0.00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe	644 158.75		1 404 147.85	
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-851 370.58	-150 005.72	-1 832 319.47	-437 172.15
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	4 700 662.53	4 102 888.73	8 352 050.51	9 284 510.95
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	421 915.78	906 483.40	1 455 165.83	1 944 492.91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	4 278 746.75	3 196 405.33	6 896 884.68	7 340 018.04
II. Wydatki	3 997 583.32	4 190 936.40	7 692 763.51	8 867 642.26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		54 192.50		54 192.50
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	414 753.17	427 645.29	880 976.25	930 016.64
8. Odsetki	284 852.29	282 328.33	503 500.27	500 207.03
9. Inne wydatki finansowe	3 297 977.86	3 426 770.28	6 308 286.99	7 383 226.09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	703 079.21	-88 047.67	659 287.00	416 868.69
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-14 066.34	61 388.11	-135 813.99	10 101.68
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-14 066.34	61 388.11	-135 813.99	10 101.68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	22 672.53	54 100.69	144 420.18	105 387.12
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	8 606.19	115 488.80	8 606.19	115 488.80
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 916 271.31	1 425 757.92	1 839 662.24	1 630 124.59
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 916 271.31	1 425 757.92	1 839 662.24	1 630 124.59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	107 783.00	105 643.00	107 783.00	105 643.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	107 783.00	105 643.00	107 783.00	105 643.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 371 976.87	3 839 116.87	4 371 976.87	3 755 447.21
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00	83 669.66
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	83 669.66
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				

- podziału zysku (ustawowo)				83 669.66
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 371 976.87	3 839 116.87	4 371 976.87	3 839 116.87
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 032 117.65	-2 314 635.28	-2 314 635.28	-2 230 965.62
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	-2 314 635.28	-2 230 965.62
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00	-2 230 965.62
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	-1 583 802.17
- ...				-1 583 802.17
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	-3 814 767.79
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 640 097.53	-2 314 635.28	-2 314 635.28	1 500 132.51
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 640 097.53	-2 314 635.28	-2 314 635.28	1 500 132.51
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	-204 366.67	-325 462.25	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-204 366.67	-325 462.25	
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	468 629.09	0.00	0.00	0.00
- ...	468 629.09			0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 171 468.44	-2 519 001.95	-2 640 097.53	1 500 132.51
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 171 468.44	-2 519 001.95	-2 640 097.53	-2 314 635.28
6. Wynik netto	53 266.91	-531 369.10	521 896.00	-735 735.77
a) zysk netto	53 266.91		521 896.00	
b) strata netto		-531 369.10		-735 735.77
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 361 558.34	894 388.82	2 361 558.34	894 388.82
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

A. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjęto następujące zasady rachunkowości dla potrzeb sporządzenia wyceny księgowej:

- a) zasada ciągłości – zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując takiej samej wyceny aktywów, w tym dokonywania odpisów amortyzacyjnych, pasywów oraz ustalania wyniku finansowego jak w poprzednich okresach;
- b) zasada współmierności przychodów i kosztów – w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przez jednostkę przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- c) zasada ostrożności – składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), w szczególności uwzględnia się:
 - zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
 - wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
 - rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń
- d) zasada istotności – księgi rachunkowe zawierają wszystkie zdarzenia gospodarcze istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają

A. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja rzeczowych aktywów trwałych wraz z ich umorzeniem prowadzona jest na kontach zespołu „0” z podziałem na grupy.

Środki trwałe - to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z określonymi warunkami.

Zalicza się do nich w szczególności:

- a) nieruchomości – w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego
- b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy
- c) ulepszenia w obcych środkach trwałych
- d) inwentarz żywy

Do środków trwałych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej wyższej lub równej 3500,00 zł.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych o wartości niższej niż 3.500 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów, z wyjątkiem znaczących środków trwałych takich jak: samochody, sprzęt komputerowy, urządzenia wykupione z leasingu.

Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej **3 500,00 zł**, ale nie wyższej niż **10 000,00 zł** umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pod warunkiem, że nie wywiera to istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki oraz jest zachowana zasada istotności.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż **10 000,00 zł** amortyzuje się na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności (metoda liniowa), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania.

Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

2. Wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych wraz z ich umorzeniem prowadzona jest na kontach zespołu „0” z podziałem na grupy.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how,
- d) nabytą wartość firmy,
- e) koszty zakończonych prac rozwojowych

Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się praw wytworzonych przez jednostkę we własnym zakresie, z wyjątkiem kosztów zakończonych prac rozwojowych.

W ewidencji ujmowane są wszystkie składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej **3 500,00 zł**.

Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej **3 500,00 zł**, ale nie wyższej niż **10.000,00 zł** umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pod warunkiem, że nie wywiera to istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki oraz jest zachowana zasada istotności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż **10 000,00 zł** amortyzuje się na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, z uwzględnieniem przepisów podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.

3. Inwestycje

- w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- udziały i akcje w innych jednostkach - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki pieniężne w banku i w kasie - według wartości nominalnej.

Ewidencja inwestycji prowadzona jest na kontach zespołu „1” z uwzględnieniem podziału na rodzaje inwestycji.

Inwestycje to aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych

wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści. Inwestycje nie podlegają umorzeniu i amortyzacji.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4. Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Ewidencja wartościowa materiałów i towarów prowadzona jest na kontach zespołu „3”.

W ciągu roku obrotowego materiały i towary wycenia się według rzeczywistej ceny nabycia, a na dzień bilansowy – w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Rozchody materiałów i towarów wycenia się wg metody FIFO.

Ewidencja półproduktów, produkcji w toku oraz wyrobów gotowych prowadzona jest na kontach zespołu „6”.

Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według kosztów wytworzenia.

W przypadku produkcji w toku – o przewidywanym czasie wykonania krótszym niż 3 miesiące – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź niewycenianie jej w ogóle.

Rozchody produkcji w toku i produktów gotowych wycenia się wg metody FIFO.

Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych rozlicza się po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Jednostka może korzystać z możliwości przewidzianej w art. 17 ust.2 pkt 4 *ustawy o rachunkowości* dającej prawo odpisywania bezpośrednio w koszty materiałów, towarów i wyrobów gotowych na dzień ich zakupu lub w momencie ich wytworzenia. Przy czym metoda ta powinna być połączona z ustaleniem stanu tych składników aktywów, jego wyceną oraz korektą kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

Decyzję w tym zakresie podejmuje kierownik jednostki.

5. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencja należności prowadzona jest na kontach zespołu „2” z podziałem na poszczególne tytuły należności.

Należności to wynikające z przeszłych zdarzeń prawo otrzymania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują powstanie innych aktywów jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy. Jeżeli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie informacji otrzymanych od kierownika jednostki.

6. Kapitały (fundusze) własne – według wartości nominalnej. Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału, kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako Należne wpłaty na kapitał podstawowy.

7. Rezerwy – tworzy się w związku ze zdarzeniami pośrednio związanymi z działalnością operacyjną, z operacjami finansowymi, w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego np. kar umownych.

Ujemowane są wówczas, gdy:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych z jednostki, oraz
- można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Ewidencja rezerw odbywa się na kontach zespołu „8”. W przypadku rezerw związanych bezpośrednio z działalnością operacyjną wymagane jest dokonywanie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w zespole „6”.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Na dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

8. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

Ewidencja zobowiązań prowadzona jest na kontach zespołu „2” z podziałem na poszczególne tytuły zobowiązań.

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązki wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek początkowo ujemowane są według wartości otrzymanych środków pieniężnych. Kredyt w rachunku bieżącym prezentowany jest w zobowiązaniach krótkoterminowych.

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych z pewnym uproszczeniem:

- a) koszt, którego wartość nie przekracza kwoty 200 zł, ale nie wykracza poza rok obrotowy, zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego,
- b) koszt, którego wartość nie przekracza kwoty 200, ale wykracza poza rok obrotowy, zalicza się

- proporcjonalnie do roku obrotowego, którego dotyczy,
- c) koszt , którego wartość przekracza kwotę 200zł zalicza się proporcjonalnie do okresu sprawozdawczego, którego dotyczy.

Jednostka stosuje uproszczenie w księgowaniu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, tak aby nie miały one wpływu na zmianę stanu produktów, tj. na podstawie dowodu źródłowego koszt ujmowany jest na koncie rozliczeń międzyokresowych „641”, z pominięciem konta zespołu 4 i 490, natomiast miesięczne odpisy kosztów zwiększają koszty na kontach zespołu „4” zmniejszając konto „641”.

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – tworzy się w razie potrzeby na zobowiązania związane bezpośrednio z bieżącą działalnością operacyjną, zgodnie z planowanymi kosztami przypadającymi na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń na rzecz osób, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są ewidencjonowane w zespole „6”.

Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu pracy.

Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe.

Koszty rezerw stanowiących bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów księgowane są tak, aby nie miały one wpływu na zmianę stanu produktów.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ewidencjonuje się na kontach zespołu „8”.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- zaliczki i przedpłaty na świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania w pozycji B.III.3.e „Zaliczki otrzymane”),
- otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – zalicza się do nich przede wszystkim otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pozycji B.IV.2),
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy
- nieotrzymane jeszcze karty umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej
- ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

12. Różnice kursowe

Jednostka stosuje metodę podatkową ustalania różnic kursowych. Różnice kursowe ewidencjonuje się na kontach zespołu „7” w podziale na dodatnie i ujemne oraz ze szczegółowością pozwalającą na wyodrębnienie różnic kursowych bilansowych i podatkowych.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- do pozostałych przychodów finansowych lub kosztów operacji finansowych,
- a w uzasadnionych przypadkach:
- do kosztu wytworzenia produktów,
 - ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

13. Operacje wyrażone w walutach obcych

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - jeżeli zastosowanie kursu faktycznego nie jest możliwe.

Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany - metoda FIFO.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się wg średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień bilansowy.

2. Metoda ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki.

Koszty bieżącej działalności operacyjnej ujmuje się na kontach zespołu „4”.(pomocniczo w zespole 5). Koszt sprzedanych wyrobów i usług oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia ujmuje się na kontach zespołu „7”.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów obejmują sprzedaż składników majątkowych nabytych w celu ich odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, ewidencjonowane są na kontach zespołu „7”.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów, współmierną do przychodów ze sprzedaży.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki. Ewidencjonuje się je na kontach zespołu „7”.

Przychody i koszty finansowe ewidencjonuje się na kontach zespołu „7”.

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Podatek dochodowy od osób prawnych ewidencjonowany jest na kontach zespołu „8” i obejmuje podatek bieżący do zapłaty.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wyniki jednostkowe

W 2Q2025 Mazop Group S.A. uzyskał przychody netto ze sprzedaży w kwocie 10,34 mln PLN co stanowi wzrost o 27,97% r/r. Przychody ze sprzedaży w 2Q2025 utrzymały się na satysfakcjonującym poziomie, co należy ocenić pozytywnie w kontekście sezonowego charakteru działalności Spółki. Branża opakowaniowa, w której działa Mazop S.A., cechuje się istotną sezonowością sprzedaży – największe zapotrzebowanie na opakowania przypada zwykle na drugą połowę roku, szczególnie w III i IV kwartale, co związane jest z przygotowaniami do sezonu świątecznego oraz zwiększonym ruchem w handlu detalicznym. Utrzymanie stabilnego poziomu sprzedaży w I półroczu, a zwłaszcza w II kwartale, stanowi dobrą prognozę na dalszą część roku. Wpływ na osiągnięty wynik miał w szczególności wzrost sprzedaży kluczowej kategorii produktów czyli pudełek wysyłkowych Sendbox, przeznaczonych dla sklepów internetowych. Ta kategoria ma największy udział w przychodach spółki a mimo to uzyskała sprzedaż urosła o 40% w stosunku do analogicznego okresu w 2024r. W dalszym ciągu rośnie również sprzedaż produktów piankowych oraz kategorii Fixbox o 44% i 46% w stosunku do Q2 2024. Wzrostowi przychodów Spółki towarzyszyło również zwiększenie kosztów działalności operacyjnej (o 21,63% r/r). Wskaźniki kosztowe były stabilne w relacji do przychodów, a spółka skutecznie optymalizowała strukturę kosztów, w szczególności w obszarze usług obcych i materiałów. Warto zauważyć, że poziom zatrudnienia i kosztów wynagrodzeń był adekwatny do skali działalności i pozwolił utrzymać wysoką efektywność operacyjną.

Dzięki zmianie strategii sprzedaży i lepszemu wykorzystaniu mocy produkcyjnych udało się również poprawić marżę brutto. Spółka osiągnęła dodatni wynik ze sprzedaży (ROS=2,7%) oraz działalności operacyjnej co przełożyło się na osiągnięcie wyniku EBIT na poziomie 285,6 tys. PLN oraz EBITDA równej 805 tys. PLN. Zysk netto w wysokości 491,7 tys. PLN osiągnięty w pierwszym półroczu 2025 r. przełożył się na marżę zysku netto na poziomie 2% oraz ROE wynoszące 19%, co wskazuje na utrzymującą się dobrą kondycję finansową spółki. Mazop Group S.A. również w 2Q2025 osiągnął dodatni wynik z przepływów działalności operacyjnej.

Wzrost sprzedaży w 2Q2025 roku przyczynił się do zwiększenia poziomu należności krótkoterminowych, które były o 27% wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Na koniec 2Q2025 roku łączne zobowiązania Spółki – zarówno długo-, jak i krótkoterminowe – wyniosły 20,2 mln PLN. Z tej kwoty 5,4 mln PLN to zobowiązania handlowe, a pozostała część to głównie finansowanie zewnętrzne w postaci kredytu obrotowego oraz pożyczki. Warto podkreślić, że Spółka utrzymuje stabilność finansową, czego dowodzą wskaźnik bieżącej płynności na poziomie 1,16 oraz wskaźnik ogólnego zadłużenia wynoszący 0,88.

Mazop Group SA utrzymuje silną pozycję na rynku dzięki konsekwentnemu podnoszeniu jakości produktów, terminowości realizacji zleceń oraz elastycznemu podejściu do potrzeb klientów. Systematyczny wzrost sprzedaży oraz sprawne zarządzanie kosztami stwarzają solidne podstawy do dalszego rozwoju w kolejnych kwartałach.

Wyniki skonsolidowane

W porównaniu do wyników jednostkowych, skonsolidowany wynik netto Grupy Mazop w 2Q2025 wyniósł 53 tys. PLN co wpłynęło pozytywnie na rentowność Grupy. Przychody netto ze sprzedaży były o 28,69% wyższe r/r z uwagi na osiągnięte przychody podmiotu zależnego Sheep Me sp. z o.o. podlegającego konsolidacji. Wskazana spółka zależna osiągnęła w 2Q 2025 wynik netto w kwocie 64.627,31 PLN.

Grupa Mazop kontynuuje realizację założonej strategii rozwoju poprzez prowadzenie ekspansji zagranicznej swoich usług i produktów na rynku DACH, dzięki współpracy z MAZOP GmbH z siedzibą w Niemczech, w której Emitent posiada 49% udziałów oraz głosów. W 1 połowie tego roku spółka sprzedała produkty do 108 klientów regionu DACH w porównaniu do 44 w analogicznym okresie 2024. Pozwala to spółce lepiej kontrolować poziomy cen oraz zmniejszać ryzyko działalności poprzez dywersyfikację klientów.

W II kwartale spółka utrzymała silną pozycję na rynku krajowym, który pozostaje największym źródłem przychodów. Sprzedaż w Polsce wzrosła o 11% rok do roku. MAZOP intensywnie rozwija

działalność na kluczowych rynkach w Niemczech (+17% r/r) oraz Holandii (+36% r/r). Jednocześnie największe wzrosty zanotowano w Austrii (+551% r/r), Hiszpanii (+303% r/r) i na Węgrzech (+210% r/r). Tak silna ekspansja zagraniczna potwierdza skuteczność modelu sprzedażowego.

W dniu 28 maja 2025 Mazop Group S.A. sprzedał 51% udziałów w Spółce Mazop GmbH z siedzibą w Niemczech.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent, ani jego Grupa Kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

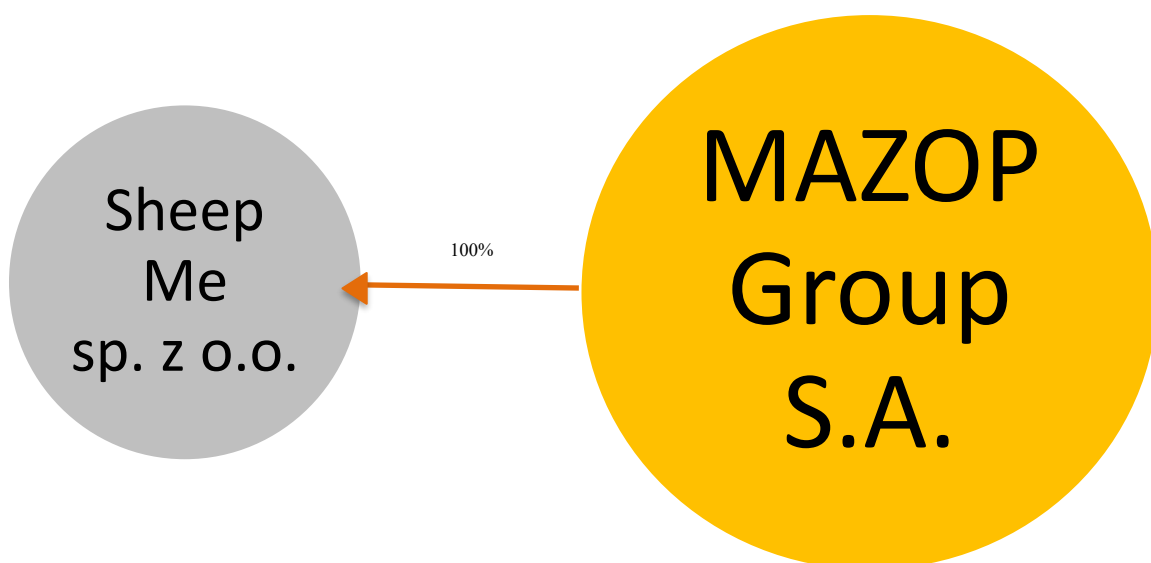
Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

MAZOP Group S.A. jest jednostką dominującą w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, tworzącą Grupę Kapitałową MAZOP Group. Spółka posiada 100% udziałów w jednej spółce zależnej.



Źródło: Emitent

Sheep Me sp. z o.o. z siedzibą w Brwinowie (adres ul. Św. Tomasza 4, 05-840 Brwinów; NIP: 5342634029, REGON: 388017422, KRS: 0000879947), zarejestrowana w KRS dnia 22 stycznia 2021 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS. Mazop Group S.A. posiada 100% głosów i udziałów w opisywanym podmiocie zależnym. Prezesem Zarządu spółki zależnej jest pan Paweł Kocyk (Wiceprezes Zarządu Mazop Group S.A.), z kolei członkiem Zarządu jest Pan Krzysztof Rusin (Prezes Zarządu Mazop Group S.A.). Wyniki finansowe spółki podlegają konsolidacji.

Mazop Group S.A. posiada 49% głosów i udziałów w Mazop GmbH z siedzibą w Niemczech (adres ul. Max-Planck-Str. 4, DE 85609 Aschheim zarejestrowana na podstawie prawa niemieckiego dnia 2 lipca 2024 roku. Członkami Zarządu spółki są Achim Riedel oraz Joachim Heckler. Od dnia sprzedaży 51% udziałów Mazop GmbH 2 osobom fizycznym niepowiązanym z Emitentem (28-05-2025 roku), wskazany podmiot nie jest częścią Grupy Kapitałowej MAZOP Group, Emitent nie posiada kontroli nad spółką oraz jej wyniki finansowe nie podlegają konsolidacji. Wskazany podmiot świadczy usługi pośrednictwa handlowego na rzecz Emitenta.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Nazwa podmiotu albo osoba	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów na WZ
Krzysztof Rusin	470.035	470.035	43,61%	43,61%
Paweł Kocyk	271.930	271.930	25,23%	25,23%
Tomasz Ciapała	122.405	122.405	11,36%	11,36%
Tomasz Górkiwicz	93.215	93.215	8,65%	8,65%
Pozostali	120.245	120.245	11,1%	11,1%
Razem	1.077.830	1.077.830	100%	100%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia w MAZOP Group S.A.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	75	74,75
Umowa o dzieło, zlecenie	1	-----
B2B	3	3
Powołanie	2	2
RAZEM	81	79,75

Dane na koniec II kwartału 2025 r.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej MAZOP Group S.A.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
<i>Umowa o pracę</i>	83	82,75
<i>Umowa o dzieło, zlecenie</i>	5	-----
<i>B2B</i>	3	3
<i>Powołanie</i>	4	4
RAZEM	95	89,75

Dane na koniec II kwartału 2025 r.

Brwinów, 5 sierpnia 2025 roku