

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Q3 2025

2.1. Skonsolidowany Bilans

Aktywa

	30.09.2025	30.09.2024
A. Aktywa trwałe	17 910 965,26	11 268 629,50
I. Wartości niematerialne i prawne	13 849,98	43 813,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 849,98	43 813,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy – jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	12 177 442,63	7 098 736,88
1. Środki trwałe	12 005 517,44	6 967 567,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 962 250,80	3 058 075,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 207 171,53	2 114 474,08
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 836 095,11	1 795 017,84
2. Środki trwałe w budowie	171 925,19	130 838,68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	330,53
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	4 192 050,65	2 314 274,68
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 192 050,65	2 314 274,68
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

	30.09.2025	30.09.2024
d) w pozostałych jednostkach	4 192 050,65	2 314 274,68
- udziały lub akcje	2 447 207,74	1 789 534,85
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	1 744 842,91	524 739,83
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 527 622,00	1 811 804,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 527 622,00	1 811 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	36 822 915,43	38 690 996,39
I. Zapasy	447 000,92	745 379,85
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	364 299,74	744 265,71
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	82 701,18	1 114,14
II. Należności krótkoterminowe	13 101 508,08	12 962 308,33
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	13 101 508,08	12 962 308,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	10 411 088,04	10 359 802,68
- do 12 miesięcy	10 411 088,04	10 359 802,68
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 633 730,08	1 375 170,36
c) inne	56 689,96	1 227 335,29
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 719 788,54	24 529 870,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 719 788,54	24 529 870,45
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	384 878,54	1 297 954,27
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	384 878,54	1 297 954,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 334 910,00	23 231 916,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 334 910,00	23 231 916,18
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	554 617,88	453 437,76
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	54 733 880,69	49 959 625,89

Pasywa

	30.09.2025	30.09.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	41 415 049,72	38 725 521,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 064 735,10	1 046 855,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 433 030,62	4 837 080,50
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11 805 100,27	11 147 038,89
- tworzone zgodnie z umową spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-53,34	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VII. Zysk (strata) netto	16 112 237,07	21 694 546,92
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 318 830,97	11 234 104,08
I. Rezerwy na zobowiązania	3 664 931,41	4 142 400,64
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	771 311,00	528 492,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	223 414,40	247 242,12
- długoterminowa	-	22 057,00
- krótkoterminowa	223 414,40	225 185,12
3. Pozostałe rezerwy	2 670 206,01	3 366 666,52
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	2 670 206,01	3 366 666,52
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) Inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 653 533,46	7 090 970,98
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
a) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 617 977,19	7 063 109,71
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 352 228,96	3 395 000,67
- do 12 miesięcy	5 352 228,96	3 395 000,67
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	60 490,69	9 930,18
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	456 442,34	410 006,93

	30.09.2025	30.09.2024
h) z tytułu wynagrodzeń	2 302 735,41	1 988 910,06
i) inne	1 446 079,79	1 259 261,87
4. Fundusze specjalne	35 556,27	27 861,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	366,10	732,46
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	366,10	732,46
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	366,10	732,46
Pasywa razem	54 733 880,69	49 959 625,89

2.2. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

[PLN]	30.09.2025	30.09.2024	01.07–30.09.2025	01.07–30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	87 141 918,33	71 220 958,40	26 990 713,94	23 112 249,51
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	9 000,00	9 000,00	3 000,00	3 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 954 326,31	70 720 328,48	26 626 414,20	22 804 100,87
II. Zmiana stanu produktów	187 592,02	500 629,92	364 299,74	308 148,64
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	–	–	–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	69 355 706,76	55 713 208,30	24 418 085,83	19 427 640,01
I. Amortyzacja	1 079 922,61	797 092,14	394 057,99	303 175,94
II. Zużycie materiałów i energii	497 935,23	394 995,27	173 709,67	120 844,12
III. Usługi obce	40 879 559,40	29 451 688,78	14 633 590,95	10 346 181,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	50 053,00	19 352,00	42 315,00	9 515,00
– Podatek akcyzowy	–	–	–	–
V. Wynagrodzenia	23 746 683,23	22 514 855,77	8 129 979,05	7 764 081,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 604 689,13	1 531 825,34	598 542,70	556 919,49
– emerytalne	490 214,54	450 620,54	196 361,35	142 559,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 496 864,16	1 003 399,00	445 890,47	326 921,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów	–	–	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	17 786 211,27	15 507 750,10	2 572 628,11	3 684 609,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	267 773,73	7 744 956,32	11 865,38	276 859,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	17 130,00	–	6 016,26
II. Dotacje	–	–	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	745 076,39	–	–
IV. Inne przychody operacyjne	267 773,73	6 982 749,93	11 865,38	270 843,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	267 676,14	6 256,03	68 404,58	110 541,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 334,55	–	3 043,47	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	57 602,06	–	57 602,06
III. Inne koszty operacyjne	258 341,59	– 51 346,03	65 361,11	52 939,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 786 309,16	23 246 450,39	2 516 088,91	3 850 927,97
G. Przychody finansowe	873 160,15	355 743,59	300 689,04	227 343,07
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:	873 160,15	355 743,59	300 689,04	227 343,07
– od jednostek powiązanych	–	–	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–	–	–
– w jednostek powiązanych	–	–	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–	–	–
V. Inne	–	–	–	–
H. Koszty finansowe	1 360 835,24	479 652,06	151 588,73	672 147,03
I. Odsetki, w tym:	–	226,54	–	222,00
– dla jednostek powiązanych	–	–	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	2 390,02	–	–
– w jednostek powiązanych	–	–	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–	–	–
IV. Inne	1 360 835,24	477 035,50	151 588,73	671 925,03
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	–	–	–	–
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	–	–	–	–
K. Odpisy wartości firmy	–	–	–	–

I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto	17 298 634,07	23 122 541,92	2 665 189,22	3 406 124,01
O. Podatek dochodowy	1 186 397,00	1 427 995,00	277 441,00	385 727,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto	16 112 237,07	21 694 546,92	2 387 748,22	3 020 397,01

2.3. Skonsolidowane

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	30.09.2025	30.09.2024	01.07.-30.09.2025	01.07.-30.09.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 980 257,66	23 451 333,74	38 919 557,79	35 123 401,47
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	45 980 257,66	23 451 333,74	38 919 557,79	35 123 401,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 046 855,50	1 032 599,30	1 061 558,80	1 037 328,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	17 879,60	14 256,20	3 176,30	9 526,80
a) Zwiększenie (z tytułu)	17 879,60	14 256,20	3 176,30	9 526,80
- Podwyższenie kapitału zakładowego – emisja akcji	17 879,60	14 256,20	3 176,30	9 526,80
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 064 735,10	1 046 855,50	1 064 735,10	1 046 855,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 837 080,50	3 929 487,82	12 433 030,62	4 837 080,50
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 595 950,12	907 592,68	-	-
a) Zwiększenie (z tytułu)	7 595 950,12	907 592,68	-	-
- Z podziału zysku (ustawowo)	7 595 950,12	907 592,68	-	-
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 433 030,62	4 837 080,50	12 433 030,62	4 837 080,50
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	17 605,69	-	-	-
3.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-17 605,69	-	-	-
a) Zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) Zmniejszenie (z tytułu)	17 605,69	-	-	-
- Odwrócenie wyceny udziałów powyżej wartości nominalnej z 31.12.2024	17 605,69	-	-	-
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	11 188 063,85	9 366 813,55	11 700 479,52	10 574 842,36
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	617 036,42	1 780 225,34	104 620,75	581 723,33
a) Zwiększenie (z tytułu)	634 916,02	1 794 481,54	107 797,05	581 723,33
- Rejestracja kapitału zakładowego w KRS	8 169,50	9 526,80	-	-
- Wycena programu motywacyjnego	626 746,52	1 784 954,74	107 797,05	581 723,33
b) Zmniejszenie (z tytułu)	17 879,60	14 256,20	3 176,30	9 526,80
- Rejestracja kapitału zakładowego po dniu bilansowym	17 879,60	14 256,20	3 176,30	9 526,80
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	11 805 100,27	11 147 038,89	11 805 100,27	11 147 038,89
5. Różnice kursowe z przeliczeń	-53,34	-	-53,34	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	28 890 652,12	9 366 813,55	8 062 423,70	6 433 107,08
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	28 890 652,12	11 062 091,03	8 062 423,70	6 433 107,08
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	28 890 652,12	11 062 091,03	8 062 423,70	6 433 107,08
a) Zwiększenie (z tytułu)	-	-	5 662 065,15	12 241 042,83
- Wynik finansowy netto za okres 1.04.2025-30.06.2025	-	-	5 662 065,15	-
- Wynik finansowy netto za okres 1.04.2024-30.06.2024	-	-	-	12 241 042,83
b) Zmniejszenie (z tytułu)	28 890 652,12	11 062 091,03	-	-

- podział zysku pośród akcjonariuszy – dywidenda	21 294 702,00	10 154 498,35	-	-
- podział zysku przeznaczenia na kapitał zapasowy (ustawowo)	7 595 950,12	907 592,68	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	13 724 488,85	18 674 149,91
7. Wyniki netto	16 112 237,07	21 694 546,92	2 387 748,22	3 020 397,01
a) Zysk netto	16 112 237,07	21 694 546,92	2 387 748,22	3 020 397,01
b) Strata netto	-	-	-	-
c) Odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41 415 049,72	38 725 521,81	41 415 049,72	38 725 521,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	41 415 049,72	38 725 521,81	41 415 049,72	38 725 521,81

2.4. Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	30.09.2025	30.09.2024	01.07–30.09.2025	01.07–30.09.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	16 112 237,07	21 694 546,92	2 387 748,22	3 020 397,01
II. Korekty razem	5 303 935,89	154 630,06	3 757 640,73	6 159 464,64
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	1 079 922,61	797 092,14	394 057,99	303 175,94
4. Odpisy wartości firmy	-	-	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	175 825,88	64 138,60	-108 718,45	82 877,34
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-873 160,15	-355 743,59	-399 689,04	-227 343,07
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 334,55	-17 560,98	-196,08	-6 016,16
9. Zmiana stanu rezerw	-2 308 801,06	-53 556,25	-218 985,66	74 416,06
10. Zmiana stanu zapasów	-187 592,02	-492 896,31	-197 311,88	-122 804,29
11. Zmiana stanu należności	6 177 532,11	-3 026 509,10	4 031 029,36	5 137 254,99
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	500 119,85	1 510 668,60	337 340,69	613 574,71
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	122 730,76	-52 510,89	-297 241,65	-261 381,47
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	626 693,18	1 781 507,84	118 355,45	565 710,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 416 172,95	21 849 176,98	6 145 388,95	9 179 861,65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	882 494,70	373 304,57	300 885,12	233 359,23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	9 334,55	17 560,98	196,08	6 016,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	873 160,15	355 743,59	300 689,04	227 343,07
a) W jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
b) W pozostałych jednostkach	873 160,15	355 743,59	300 689,04	227 343,07
- Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-

	30.09.2025	30.09.2024	01.07-30.09.2025	01.07-30.09.2024
- odsetki	873 160,15	355 743,59	300 689,04	227 343,07
- Inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	6 140 447,41	1 960 307,15	4 542 444,38	392 197,53
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 140 447,41	1 960 307,15	4 542 444,38	392 197,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) W jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
b) W pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 257 952,71	-1 587 002,58	-4 241 559,26	-158 838,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
I. Wpływy	8 169,50	9 526,80	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 169,50	9 526,80	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	21 295 342,53	10 154 498,35	21 294 702,00	10 154 498,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	21 294 702,00	10 154 498,35	21 294 702,00	10 154 498,35
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	640,53	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-21 287 173,04	-10 144 971,55	-21 294 702,00	-10 154 498,35
D. Przepływy pieniężne netto razem	-5 128 952,80	10 117 202,85	-19 390 872,31	-1133 475,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków, w tym	-5 128 952,80	10 117 202,85	-19 390 872,31	-1133 475,00
- Zmiana statusu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10 436,67	-3 446,90	1 440,76	-3 446,90
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 463 862,80	13 114 713,33	41 725 782,31	24 365 391,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	22 334 910,00	23 231 916,18	22 334 910,00	23 231 916,18
- O ograniczonej możliwości dysponowania	35 556,27	27 861,27	35 556,27	27 861,27

2.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Software Mansion sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie. W zakresie nieuregulowanym ustawą o rachunkowości Grupa korzysta z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości/Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Zasady konsolidacji

Grupa Kapitałowa Software Mansion do celów konsolidacji stosuje:

- art. 60. ustawy o rachunkowości – metoda konsolidacji pełnej.
- art. 61. ustawy o rachunkowości – metoda konsolidacji proporcjonalnej.
- art. 63. ustawy o rachunkowości – metoda praw własności.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Aktywa i Pasywa spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych, stowarzyszonych i współzależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości.

Grupa Kapitałowa Software Mansion przyjęła następujące zasady rachunkowości jako obowiązujące przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- zasadę kompletności
- zasadę ostrożności
- zasadę współmierności
- zasadę kontynuacji działalności
- zasadę rzetelnego obrazu
- zasadę ciągłości

- zasadę przewagi treści nad formą prawną.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad zapisanych w polityce rachunkowości grupy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzane metodą liniową w okresie ich ekonomicznej użyteczności. Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 3.500 zł są w momencie zakupu odpisywane w koszty jednorazowo.

- koszty zakończonych prac rozwojowych: 36 miesięcy
- wartość firmy: 60 miesięcy
- inne wartości niematerialne i prawne: 24 – 60 miesięcy

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według ekonomicznej użyteczności:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu: 1% – 2,5%
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 1,5% – 10%
- urządzenia techniczne i maszyny: 15% – 25%
- środki transportu: 20% – 30%
- inne środki trwałe: 15% – 25%.

Do środków trwałych (z zastrzeżeniem pkt. 17 dotyczącego klasyfikowania do inwestycji) zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby grupy (art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, dalej UoR).

Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długo i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenie nabycia, kwocie nominalnej, cenie zapłaty.

Zapasy

Materiały i towary są przyjmowane w cenie zakupu nie wyższej od ceny sprzedaży netto. Produkty gotowe w koszcie ich wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto. Półprodukty i produkty w toku w wysokości bezpośrednich kosztów ich wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich. Jako zasadę wyceny wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjęto metodę "pierwsze przyszło – pierwsze wyszło".

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty (pomniejszonej o odpis aktualizujący). Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Kapitał własny

Kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: ze świadczeń wykonanych na rzecz grupy przez kontrahentów grupy, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych 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.

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli grupa przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Pomiar wyniku finansowego

- Zysk (strata) ze sprzedaży – to różnica między sumą przychodów skorygowanych o zwiększenie lub zmniejszenie zmiany stanu produktów oraz zmniejszenie sumy kosztów według rodzaju.
- Zysk (strata) z działalności operacyjnej – to wynik na sprzedaży skorygowany o przychody i koszty z działalności operacyjnej.
- Zysk (strata) z działalności finansowej – to wynik na działalności operacyjnej skorygowany o przychodu i koszty z działalności finansowej.
- Zysk (strata) brutto – to wynik działalności poszczególnych segmentów działalności grupy skorygowany o odpisy wartości firmy, odpis ujemny wartości firmy, zysk (strata) jednostek podporządkowanych.
- Zysk (strata) netto – to wynik brutto pomniejszony o obowiązujące obciążenia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, oraz podatku odroczonego, oraz pozostałe obowiązki zmniejszające zyski (zwiększające straty).