



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z tą ustawą, z tym że:

1. Składniki majątku spełniającego kryteria zaliczania ich do środków trwałych, których cena nabycia wynosi od 5.000,00 zł do 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
2. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu w którym środek trwały oddano do użytku, Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego zgodnie z art. 32 ust.2 ustawy o rachunkowości.
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się w równych miesięcznych ratach począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania i przez okres nie krótszy niż 2 lata i nie dłuższy niż 5 lat.
4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 5.000,00 zł do 10.000,00 zł amortyzuje się w uproszczony sposób poprzez jednorazowy odpis wartości nabycia w miesiącu oddania do użytkowania.
5. Grunty oraz środki trwałe w budowie nie amortyzują się.
6. Inwestycje długoterminowe w aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia pomniejszając o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej cenie nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności.
7. Długoterminowe udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się metodą praw własności o ile wynika to z ogólnych zasad sporządzania sprawozdania.
8. Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia w razie konieczności pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
9. Inwestycje krótkoterminowe dla których istnieje aktywny rynek, wycenia się w cenie wartości godziwej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa.
10. Zapasy wycenia się w cenach zakupu a koszty zakupu odnoszone są w całości w koszty okresu ich poniesienia.
11. Materiały i towary odnoszone w momencie zakupu bezpośrednio w koszty, połączone są z ustaleniem stanu tych składników drogą spisu z natury, jego wyceny w oparciu o ceny zakupu oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.
12. Produkty gotowe i produkcję w toku wycenia się po koszcie wytworzenia nie wyższym od ceny sprzedaży netto.
13. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.
14. Należności i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności.
15. Należności i zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłaszanym przez Narodowy Bank Polski.
16. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów lub pasywów a ich wartością podatkową.
17. Rezerwy na koszty tworzy się w uzasadnionej i wiarygodnej oszacowanej wartości.

## Ustalania wyniku finansowego

Spółka stosuje przyjęte zasady rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Nowelizacja Ustawy o Rachunkowości wprowadziła zmiany do rachunku zysków i strat od roku 2024 polegające na:

1. Z przychodów ze sprzedaży operacyjnej zostały wyłączone przychody ze sprzedaży materiałów
2. Z wyniku działalności operacyjnej zostały wyłączone przychody i koszty związane ze sprzedażą materiałów
3. Do pozostałych przychodów operacyjnych zostały włączone przychody związane ze sprzedażą materiałów, a do pozostałych kosztów operacyjnych koszty sprzedaży materiałów

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Wynik finansowy został ustalony w oparciu o wariant porównawczy kosztów.
2. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika nr 1 UoR.

Pozostałe (opcjonalnie)

Rok obrotowy spółki trwa od 01 stycznia do 31 grudnia, okresem sprawozdawczym w spółce jest miesiąc.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 roku.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

|            | AKTYWA   | Stan na dzień kończący |                       |            | PASYWA  | Stan na dzień kończący |                       |
|------------|--|------------------------|-----------------------|------------|---|------------------------|-----------------------|
|            |  | rok bieżący<br>2025    | rok poprzedni<br>2024 |            |   | rok bieżący<br>2025    | rok poprzedni<br>2024 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>   | 2 039 450,90           | 2 074 275,24          | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 14 109 731,06          | 15 267 938,69         |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 0,00                   | 10 357,00             | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 2 000 000,00           | 2 000 000,00          |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                   | 0,00                  | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | 1 763 645,53           | 1 763 645,53          |
| 2          | Wartość firmy  | 0,00                   | 0,00                  |            | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                   | 0,00                  |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne   | 0,00                   | 10 357,00             |            |   |                        |                       |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00                  |            |   |                        |                       |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 1 320 821,30           | 1 300 109,55          |            |   |                        |                       |
| 1          | Środki trwałe  | 1 320 821,30           | 1 300 109,55          |            |   |                        |                       |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 0,00                   | 1 731,98              |            |   |                        |                       |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 747 469,81             | 778 912,74            | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      | 0,00                   | 0,00                  |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny  | 170 330,30             | 207 445,60            |            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                   | 0,00                  |
| d)         | środki transportu  | 403 021,19             | 312 019,23            | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | 11 504 293,16          | 9 104 355,24          |
| e)         | inne środki trwałe   | 0,00                   | 0,00                  |            | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                   | 0,00                  |
| f)         |  |                        |                       |            | – na udziały (akcje) własne   | 0,00                   | 0,00                  |
| g)         |  |                        |                       |            |   |                        |                       |
| h)         |  |                        |                       |            |   |                        |                       |
| 2          | Środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00                  |            |   |                        |                       |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00                  |            |   |                        |                       |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  |            |   |                        |                       |
| 1          | Od jednostek powiązanych   | 0,00                   | 0,00                  | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | 0,00                   | -158 396,58           |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00                  |            |   |                        |                       |
| 3          | Od pozostałych jednostek   | 0,00                   | 0,00                  |            |   |                        |                       |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 664 953,00             | 664 953,00            |            |   |                        |                       |

|    |   |               |               |     |  |               |              |
|----|---|---------------|---------------|-----|--|---------------|--------------|
| 1  | Nieruchomości   | 0,00          | 0,00          |     |  |               |              |
| 2  | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00          | 0,00          |     |  |               |              |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe   | 664 953,00    | 664 953,00    | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>   | -1 158 207,63 | 2 558 334,50 |
| a) | w jednostkach powiązanych   | 664 953,00    | 664 953,00    |     |  |               |              |
|    | – udziały lub akcje   | 664 953,00    | 664 953,00    |     |  |               |              |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00          | 0,00          | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                          | 0,00          | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00          | 0,00          | B   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | 1 599 730,60  | 1 168 042,95 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00          | I   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | 113 106,58    | 310 831,85   |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00          | 0,00          | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 2 517,00      | 3 269,00     |
|    | – udziały lub akcje   | 0,00          | 0,00          | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 110 589,58    | 307 562,85   |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00          | 0,00          |     | – długoterminowa   | 34 265,84     | 114 018,50   |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00          | 0,00          |     | – krótkoterminowa  | 76 323,74     | 193 544,35   |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00          | 3   | Pozostałe rezerwy  | 0,00          | 0,00         |
| c) | w pozostałych jednostkach   | 0,00          | 0,00          |     | – długoterminowe   | 0,00          | 0,00         |
|    | – udziały lub akcje   | 0,00          | 0,00          |     | – krótkoterminowe  | 0,00          | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00          | 0,00          | II  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | 0,00          | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00          | 0,00          | 1   | Wobec jednostek powiązanych  | 0,00          | 0,00         |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00          | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00          | 0,00         |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00          | 0,00          | 3   | Wobec pozostałych jednostek  | 0,00          | 0,00         |
| V  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | 53 676,60     | 98 855,69     | a)  | kredyty i pożyczki   | 0,00          | 0,00         |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 47 101,00     | 83 883,00     | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00          | 0,00         |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 6 575,60      | 14 972,69     | c)  | inne zobowiązania finansowe  | 0,00          | 0,00         |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | 13 670 010,76 | 14 361 706,40 | d)  | zobowiązania wekslowe  | 0,00          | 0,00         |
| I  | <b>Zapasy</b>   | 9 900,00      | 0,00          | e)  | inne   | 0,00          | 0,00         |
| 1  | Materiały   | 0,00          | 0,00          | III | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 1 486 624,02  | 857 211,10   |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku   | 0,00          | 0,00          | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 354 744,30    | 0,00         |
|    | – w tym:  |               |               | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 354 744,30    | 0,00         |
|    | – w tym:  |               |               |     | – do 12 miesięcy   | 354 744,30    | 0,00         |
| 3  | Produkty gotowe   | 0,00          | 0,00          |     | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00         |
| 4  | Towary  | 0,00          | 0,00          | b)  | inne   | 0,00          | 0,00         |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi  | 9 900,00      | 0,00          | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00          | 0,00         |
|    |   |               |               | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00          | 0,00         |
|    |   |               |               |     | – do 12 miesięcy   | 0,00          | 0,00         |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | 2 875 121,03  | 625 599,79    |     | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00         |

|            |  |                      |                      |    |   |                      |                      |
|------------|--|----------------------|----------------------|----|---|----------------------|----------------------|
| 1          | Należności od jednostek powiązanych  | 38 425,20            | 108 776,69           | b) | inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 38 425,20            | 108 776,69           | 3  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 1 131 401,35         | 823 815,73           |
|            | – do 12 miesięcy   | 38 425,20            | 108 776,69           | a) | kredyty i pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
|            | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| b)         | inne   | 0,00                 | 0,00                 | c) | inne zobowiązania finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                 | 0,00                 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 659 021,91           | 220 060,73           |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                 | 0,00                 |    | – do 12 miesięcy  | 659 021,91           | 177 166,47           |
|            | – do 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |    | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 42 894,26            |
|            | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00                 | 0,00                 |
| b)         | inne   | 0,00                 | 0,00                 | f) | zobowiązania wekslowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3          | Należności od pozostałych jednostek  | 2 836 695,83         | 516 823,10           | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 139 034,68           | 136 764,19           |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 2 825 740,82         | 236 932,61           | h) | z tytułu wynagrodzeń  | 104 917,95           | 231 654,65           |
|            | – do 12 miesięcy   | 2 823 240,82         | 236 932,61           | i) | inne  | 228 426,81           | 235 336,16           |
|            | – powyżej 12 miesięcy  | 2 500,00             | 0,00                 | 4  | Fundusze specjalne  | 478,37               | 33 395,37            |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 9 978,00             | 274 733,28           | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | 0,00                 | 0,00                 |
| c)         | inne   | 977,01               | 5 157,21             | 1  | Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 | 2  | Inne rozliczenia  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>10 716 968,42</b> | <b>13 637 970,09</b> |    | – długoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 10 716 968,42        | 13 637 970,09        |    | – krótkoterminowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| a)         | w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 | 3  |   |                      |                      |
|            | – udziały lub akcje  | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
|            | – inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
|            | – udzielone pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
| b)         | w pozostałych jednostkach  | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
|            | – udziały lub akcje  | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
|            | – inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
|            | – udzielone pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 10 716 968,42        | 13 637 970,09        |    |   |                      |                      |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 3 716 968,42         | 3 637 970,09         |    |   |                      |                      |
|            | – inne środki pieniężne  | 7 000 000,00         | 10 000 000,00        |    |   |                      |                      |
|            | – inne aktywa pieniężne  | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |    |   |                      |                      |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>68 021,31</b>     | <b>98 136,52</b>     |    |   |                      |                      |
|            | – w tym:   |                      |                      |    |   |                      |                      |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |    |   |                      |                      |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |    |   |                      |                      |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>  | <b>15 709 461,66</b> | <b>16 435 981,64</b> |    | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>   | <b>15 709 461,66</b> | <b>16 435 981,64</b> |

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie  | Dane za             |                       |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
|          |   | rok bieżący<br>2025 | rok poprzedni<br>2024 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                             | 6 561 337,18        | 15 429 580,09         |
|          | – od jednostek powiązanych  | 1 884 943,36        | 1 995 065,88          |
|          | –   |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 6 399 013,97        | 15 548 800,09         |
|          | – w tym: roboty budowl.-montażowe   | 4 580 678,46        | 14 906 458,97         |
|          | – w tym: najem i dzierżawa  | 1 818 335,51        | 642 341,12            |
|          | – w tym:  |                     |                       |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) | 162 323,21          | -119 220,00           |
|          | – w tym:  |                     |                       |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                  | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów  | 0,00                | 0,00                  |
|          |   |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | 8 262 966,27        | 15 886 987,93         |
|          | – w tym:  |                     |                       |
| I        | Amortyzacja   | 190 327,57          | 247 311,93            |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 2 567 509,68        | 1 772 394,21          |
|          | – w tym: energia  | 159 528,05          | 0,00                  |
| III      | Usługi obce   | 2 654 088,14        | 5 667 697,02          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:  | 143 611,64          | 259 550,49            |
|          | – podatek akcyzowy  | 0,00                | 0,00                  |
| V        | Wynagrodzenia   | 2 312 061,58        | 6 239 268,08          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:  | 322 231,80          | 1 345 912,52          |
|          | – emerytalne  | 156 182,74          | 507 681,13            |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 73 135,86           | 354 853,68            |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów   | 0,00                | 0,00                  |
|          |   |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>   | -1 701 629,09       | -457 407,84           |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 225 273,34          | 1 844 600,91          |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                    | 56 524,34           | 45 615,43             |
| II       | Dotacje   | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 168 749,00          | 1 798 985,48          |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 32 336,56           | 1 444 008,81          |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00                | 1 431 075,26          |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 32 336,56           | 12 933,55             |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                               | -1 508 692,31       | -56 815,74            |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | 400 977,81          | 2 782 685,33          |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 0,00                | 2 057 052,00          |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:   | 0,00                | 2 057 052,00          |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                    | 0,00                | 2 057 052,00          |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:   | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                    | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Odsetki, w tym:   | 400 977,81          | 360 019,53            |
|          | – od jednostek powiązanych  | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:  | 0,00                | 364 813,80            |
|          | – w jednostkach powiązanych   | 0,00                | 364 813,80            |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   | 0,00                | 0,00                  |
| V        | Inne  | 0,00                | 800,00                |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | 14 463,13           | 35 976,06             |
| I        | Odsetki, w tym:   | 187,94              | 180,45                |
|          | – dla jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                      | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w jednostkach powiązanych   | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Inne  | 14 275,19           | 35 795,61             |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>   | -1 122 177,63       | 2 689 893,53          |
|          | – w tym:  |                     |                       |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | 36 030,00           | 131 559,00            |
|          | – w tym:  |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                      | 0,00                | 0,00                  |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>  | -1 158 207,63       | 2 558 334,53          |
|          | – w tym:  |                     |                       |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
|             |  | rok bieżący<br>2025 | rok poprzedni<br>2024 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 15 267 938,69       | 14 868 000,77         |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                | -158 396,58           |
|             | - korekty błędów   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | 15 267 938,69       | 14 709 604,19         |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 2 000 000,00        | 2 000 000,00          |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 0,00                | 0,00                  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                  |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)  | 0,00                | 0,00                  |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                  |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00                | 0,00                  |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | 2 000 000,00        | 2 000 000,00          |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 1 763 645,53        | 1 763 645,53          |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 0,00                | 0,00                  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                  |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | 0,00                | 0,00                  |
|             | - podziału zysku (ustawowo)  | 0,00                | 0,00                  |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   | 0,00                | 0,00                  |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                  |
|             | - pokrycia straty  | 0,00                | 0,00                  |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   | 1 763 645,53        | 1 763 645,53          |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | 0,00                | 0,00                  |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | 0,00                | 0,00                  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                  |
|             | - zbycia środków trwałych  | 0,00                | 0,00                  |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | 0,00                | 0,00                  |

|             |  |               |               |
|-------------|--|---------------|---------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                | 9 104 355,24  | 7 455 987,91  |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  | 2 399 937,92  | 1 648 367,33  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 2 399 937,92  | 1 648 367,33  |
|             | - z podziału zysku   | 2 399 937,92  | 1 648 367,33  |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | 11 504 293,16 | 9 104 355,24  |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | 2 558 334,50  | 3 648 367,33  |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 2 558 334,50  | 3 648 367,33  |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00          | 0,00          |
|             | - korekty błędów   | 0,00          | 0,00          |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 2 558 334,50  | 3 648 367,33  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00          | 0,00          |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 2 558 334,50  | 3 648 367,33  |
|             | - podział zysku na kapitał rezerwowy   | 2 399 937,92  | 1 648 367,33  |
|             | - na wypłatę dywidendy   | 0,00          | 2 000 000,00  |
|             | - pokrycie straty z lat ubiegłych  | 158 396,58    | 0,00          |
|             | -  |               |               |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00          | 0,00          |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00          | 0,00          |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00          | 158 396,58    |
|             | - korekty błędów   | 0,00          | 0,00          |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00          | 158 396,58    |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00          | 0,00          |
|             | - z tyt. rezerw na przyszłe świadczenia emeryt. ustalone po raz pierwszy                         | 0,00          | 0,00          |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00          | 158 396,58    |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00          | -158 396,58   |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | -1 158 207,63 | 2 558 334,50  |
|             | a) zysk netto  | 0,00          | 2 558 334,50  |
|             | b) strata netto  | 1 158 207,63  | 0,00          |
|             | c) odpisy z zysku  | 0,00          | 0,00          |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | 14 109 731,06 | 15 267 938,69 |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | 14 109 731,06 | 15 267 938,69 |

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wiersz      | Wyszczególnienie  | Dane za             |                       |
|-------------|---|---------------------|-----------------------|
|             |   | rok bieżący<br>2025 | rok poprzedni<br>2024 |
| <b>A.</b>   | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>  | -1 158 207,63       | 2 399 937,92          |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>  | -1 604 425,41       | -1 416 663,99         |
| 1.          | Amortyzacja   | 190 327,57          | 247 311,93            |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 14 210,65           | -136 080,92           |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 0,00                | -2 424 076,00         |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | -56 524,34          | -43 405,23            |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw   | -197 725,27         | -54 673,31            |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów  | -9 900,00           | 8 378,08              |
| 7.          | Zmiana stanu należności   | -2 249 521,24       | 4 610 690,34          |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 629 412,92          | -3 604 258,75         |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 75 294,30           | -20 550,13            |
| 10.         | Inne korekty  | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | -2 762 633,04       | 983 273,93            |
| <b>B.</b>   | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | 56 524,34           | 3 153 199,57          |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 56 524,34           | 73 723,57             |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                | 0,00                  |
| 3.          | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                | 3 079 476,00          |
|             | a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 3 079 476,00          |
|             | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                | 0,00                  |
|             | - zbycie aktywów finansowych  | 0,00                | 0,00                  |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00                | 0,00                  |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  | 0,00                | 0,00                  |
|             | - odsetki   | 0,00                | 0,00                  |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych   | 0,00                | 0,00                  |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00                | 0,00                  |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | 200 682,32          | 100 202,31            |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 200 682,32          | 90 202,31             |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00                | 10 000,00             |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                | 0,00                  |
|             | a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                  |
|             | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                | 0,00                  |
|             | - nabycie aktywów finansowych   | 0,00                | 0,00                  |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe   | 0,00                | 0,00                  |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | -144 157,98         | 3 052 997,26          |
| <b>C.</b>   | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | 0,00                | 136 080,92            |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                | 0,00                  |
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | 0,00                | 0,00                  |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                | 0,00                  |
| 4.          | Inne wpływy finansowe   | 0,00                | 136 080,92            |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | 14 210,65           | 2 000 000,00          |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00                | 0,00                  |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00                | 2 000 000,00          |
| 3.          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0,00                | 0,00                  |
| 4.          | Spłaty kredytów i pożyczek  | 0,00                | 0,00                  |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                  |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                | 0,00                  |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 0,00                | 0,00                  |
| 8.          | Odsetki   | 0,00                | 0,00                  |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  | 14 210,65           | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | -14 210,65          | -1 863 919,08         |
| <b>D.</b>   | <b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | -2 921 001,67       | 2 172 352,11          |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | -2 921 001,67       | 2 172 352,11          |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | -14 210,65          | 136 080,92            |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | 13 637 970,09       | 11 465 617,98         |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  | 10 716 968,42       | 13 637 970,09         |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania  | 0,00                | 108 331,67            |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie |   | Rok bieżący   |   |  | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|---|---------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |   | Wartość       |   |  | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |   | łącznie       | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok  | -1 122 177,63 |   |  | 2 689 893,50                   |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | -14 204,38    |   | -14 204,38                                     | 3 444 947,04                   | 3 079 476,00             | 365 471,04                       |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 13 247,10     | 0,00                                      | 13 247,10                                      | 17 204,38                      | 0,00                     | 17 204,38                        |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych  | 0,00          | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                             |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | -151 405,78   |   | -151 405,78                                    | 886 424,54                     | 655 400,00               | 231 024,54                       |
| F.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku  | 64 302,76     | 0,00                                      | 64 302,76                                      | 75 129,69                      | 0,00                     | 75 129,69                        |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   | 75 129,69     | 0,00                                      | 75 129,69                                      | 62 615,18                      | 0,00                     | 62 615,18                        |
| H.               | Strata z lat ubiegłych  | 0,00          | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                             |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania  | 0,00          | 0,00                                      | 0,00   | 367 024,00                     | 367 024,00               | 0,00                             |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | -1 283 453,06 |   |  | 493 705,13                     |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy   | 0,00          |   |  | 93 804,00                      |                          |                                  |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

informacja dodatkowa

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
HUTNICZEGO PRZEDSIĘBIORSTWA REMONTOWEGO  
SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA ROK 2025.**

**I. Tabelaryczno – opisowa forma przedstawiania ważnych pozycji aktywów i pasywów.**

**1. Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe.**

Poniższa tabela przedstawia zmiany w poszczególnych składnikach majątku trwałego.

Wartość początkowa.

| Lp.                        | Nazwa grupy składników majątku trwałego   | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Przychody         | Przemieszczenia | Rozchody          | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------|---|----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|
| 1.                         | Wartości niematerialne i prawne.          | 58.795,42                        | x            | x                 | x               | x                 | 58.795,42                      |
|                            | a. prawa majątkowe, licencje...           | 58.795,42                        | x            | x                 | x               | x                 | 58.795,42                      |
| 2.                         | Rzeczowe aktywa trwale ogółem.            | 4.332.270,03                     | x            | 200.682,32        | x               | 132.991,02        | 4.399.961,33                   |
|                            | a. grunty (prawo wieczystego użytkowania) | 103.950,00                       | x            | x                 | x               | x                 | 103.950,00                     |
|                            | b. budynki, lokale, obiekty inż. ład      | 1.307.717,18                     | x            | x                 | x               | x                 | 1.307.717,18                   |
|                            | c. urządzenia techniczne i maszyny,       | 1.655.571,92                     | x            | x                 | x               | 94.458,73         | 1.561.113,19                   |
|                            | d. środki transportu,                     | 1.063.430,61                     | x            | 200.682,32        | x               | 38.532,29         | 1.225.580,64                   |
|                            | e. narzędzia, przyrządy                   | 201.600,32                       | x            | x                 | x               |                   | 201.600,32                     |
| 3.                         | Środki trwale w budowie                   | x                                | x            | x                 | x               | x                 | x                              |
| 4.                         | Inwestycje długoterminowe.                | 664.953,00                       | x            | x                 | x               |                   | 664.953,00                     |
|                            | a. udziały w jedn. powiąz. HPR-ZPS        | 0,0                              | x            | x                 | x               |                   | 0,00                           |
|                            | b. udziały w jedn. powiąz. HPR-ZRM        | 664.953,00                       | x            | x                 | x               | x                 | 664.953,00                     |
| <b>Razem aktywa trwale</b> |   | <b>5.056.018,45</b>              | <b>x</b>     | <b>200.682,32</b> | <b>x</b>        | <b>132.991,02</b> | <b>5.123.709,75</b>            |

Umorzenie – amortyzacja.

| Lp.  | Stan na początek okresu | Aktualizacja | Amortyzacja za rok 2025 | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | Stan netto na początek roku obrotowego | Stan netto na koniec roku obrotowego |
|------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|
| 1.   | 48.438,42               | x            | 10.357,00               | x                | x                 | 58.795,42                      | 10.357,00                              | 0,00                                 |
| 1.a. | 48.438,42               | x            | 10.357,00               | x                | x                 | 58.795,42                      | 10.357,00                              | 0,00                                 |
| 2.   | 3.032.160,48            | x            | 179.970,57              | x                | 132.991,02        | 3.079.140,03                   | 1.300.109,55                           | 1.320.821,30                         |
| 2.a. | 102.218,02              | x            | 1.731,98                | x                | x                 | 103.950,00                     | 1.731,98                               | 0,00                                 |
| 2.b. | 528.804,44              | x            | 31.442,93               | x                | x                 | 560.247,37                     | 778.912,74                             | 747.469,81                           |
| 2.c. | 1.448.126,32            | x            | 37.115,30               | x                | 94.458,73         | 1.390.782,89                   | 207.445,60                             | 170.330,30                           |
| 2.d. | 751.411,38              | x            | 109.680,36              | x                | 38.532,29         | 822.559,45                     | 312.019,23                             | 403.021,19                           |
| 2.e. | 201.600,32              | x            | 0,00                    | x                |                   | 201.600,32                     | 0,00                                   | 0,00                                 |
| 3.   | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | x                                      | x                                    |
| 4.   | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | 664.953,0                              | 664.953,00                           |
| 4.a. | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | 0,0                                    | 0,00                                 |
| 4.b. | x                       | x            | x                       | x                | x                 | x                              | 664.953,0                              | 664.953,00                           |
|      | <b>3.080.598,90</b>     | <b>x</b>     | <b>190.327,57</b>       | <b>x</b>         | <b>132.991,02</b> | <b>3.137.935,45</b>            | <b>1.975.419,55</b>                    | <b>1.985.774,30</b>                  |

Na koniec roku obrotowego HPR S.A. posiada inwestycje długoterminowe w postaci udziałów:

- HPR ZRM Sp. z o.o. - 13.656 udziałów po cenie nominalnej 50,00 zł każdy, co stanowi wartość nominalną 682.800,00 zł a cena nabycia wyniosła 664.953,00 zł i stanowi 70,08% udziału w kapitale Spółki HPR ZRM.  
(w 2003 roku spółka nabyła udziały ZRM w cenie niższej niż cena nominalna stąd występuje różnica pomiędzy wartością udziałów w cenie nabycia a wartością w cenie nominalnej).

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania – nie występuje.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka zakupiła w roku 2005 od HPR w likwidacji (Akt notarialny – repertorium A nr 3359/2005 z dnia 23.03.2005r.) prawo wieczystego użytkowania gruntu składającego się z działek:

|                           |                            |
|---------------------------|----------------------------|
| - nr 17/7 o powierzchni - | 4.367 m <sup>2</sup>       |
| - nr 17/8 o powierzchni - | 1.125 m <sup>2</sup>       |
| - nr 17/9 o powierzchni - | 190 m <sup>2</sup>         |
| <b>Razem:</b>             | <b>5.682 m<sup>2</sup></b> |

Grunt położony jest w Krakowie przy ul. Mrozowa 9.

Na gruncie tym posadowiony jest budynek biurowy wraz z wyposażeniem, barak z kotłownią oraz plac parkingowy i droga dojazdowa.

W roku obrotowym nie było żadnych zmian.

5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów leasingu – nie występuje.
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występuje.
7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych zamiennych, dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają – nie występuje.

## 8. Kapitały własne spółki.

Kapitałem podstawowym spółki jest kapitał zakładowy, który składa się z 40.000 akcji o wartości nominalnej 50,00 zł każda.

Akcjonariuszami spółki są:

- |                                     |                                  |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| - Państwowy Zarząd Powierniczy -    | 7.500 akcji, co stanowi 18,75%,  |
| - osoba prawna HPR ZRM Sp. z o.o. - | 1.900 akcji, co stanowi 4,75%,   |
| - osoby fizyczne -                  | 30.600 akcji, co stanowi 76,50%. |

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi i brak jest akcji uprzywilejowanych.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów został przedstawiony w „Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

W księgach roku 2025 został ujęty podział zysku netto za rok 2024 w kwocie **2.558.334,50 zł** i zgodnie z podjętą Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zysk netto został podzielony w następujący sposób:

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| - powiększenie kapitału rezerwowego kwota - | <b>2.399.937,92 zł,</b> |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych -         | <b>158.396,58 zł,</b>   |

W roku obrotowym spółka poniosła stratę **netto w kwocie 1.158.207,63 zł**. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty netto za rok 2025 z funduszu rezerwowego.

## 9. Aktualizacja należności.

Spółka w roku 2024 zakupiła należność wątpliwą od HPR-ZPS Sp. z o.o. w likwidacji. Wierzytelność ta dotyczy REMARK-KRAK Sp. z o.o. w upadłości i zgłoszona jest do masy upadłościowej spółki. Na całą należność został utworzony odpis aktualizujący w kwocie 1.431.075,26 zł.

## 10. Zapasy.

Spółka prowadzi zarówno uproszczoną jak również pełną formę ewidencji materiałów. Uproszczona forma ewidencji dotyczy materiałów biurowych które w momencie zakupu odnoszone są bezpośrednio w koszty a następnie na koniec roku inwentaryzuje się drogą spisu z natury. Materiały zakupione a nie zużyte odnosi się na zapasy.

Pełna ewidencja materiałowa prowadzona jest dla materiałów bezpośrednich związanych z produkcją. Na koniec roku brak jest zapasów materiałowych.

Spółka przekazała zaliczkę na zakup usług w kwocie 9.900,00 zł.

## 11. Dane o stanie rezerw.

Dane o stanie rezerw na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy przedstawia poniższa tabela.

| Lp. | Rezerwy   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                 | Wykorzystanie (rozł. z zobow.) | Rozwiązanie (uzn. rezerwy za zbędną) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1.  | Długoterminowe na:<br>- świadczenia emerytalne i podobne<br>- niewykorzystane urlopy<br>- inne rezerwy  | 114.018,50<br>-<br>-             | -<br>-<br>-                 | -<br>-<br>-                    | 79.752,66<br>-<br>-                  | 34.265,84<br>-<br>-            |
| 2.  | Krótkoterminowe na:<br>- świadczenia emerytalne i podobne<br>- niewykorzystane urlopy<br>- inne rezerwy | 53.865,24<br>139.679,11<br>x     | 16.856,51<br>29.783,92<br>x | 24.181,93<br>139.679,11<br>x   | x<br>x<br>x                          | 46.539,82<br>29.783,92<br>x    |
| 3.  | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.   | 3.269,00                         | 2.517,00                    | 3.269,00                       |                                      | 2.517,00                       |
|     | <b>RAZEM:</b>   | 310.831,85                       | 49.157,43                   | 167.130,04                     | 79.752,66                            | 113.106,58                     |

## 12. Należności i zobowiązania długoterminowe – nie dotyczy.

## 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- a). krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:
- ubezpieczenia majątkowe i OC - 34.174,98 zł,
  - prenumeraty czasopism, media, telefony - 4.221,60 zł,
  - koszt gwarancji ubezpieczeniowych krótkoterminowych - 8.397,09 zł.
- i są to koszty poniesione w 2025 roku a dotyczące 2026 roku
- b). długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:
- aktywa odroczonego podatku dochodowego - 47.101,00 zł,
  - gwarancje ubezpieczeniowe - 6.575,60 zł.
- c). bierne krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe kosztów:
- rezerwy na przyszłe odprawy emerytalne krótkoterminowe 46.539,82 zł
  - rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze 29.783,92 zł
- d) bierne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów
- rezerwa przyszłe na odprawy emerytalne długoterminowe 34.265,84 zł
- e) czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych
- naliczone odsetki od lokat na dzień 31.12.2025 17.204,38 zł
- f) inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- podatek VAT naliczony, który na dzień bilansowy nie może być potrącony od VAT należnego i nie jest również należnością wymagalną 7.980,52 zł

#### 14. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na podatek dochodowy.

Poniższa tabela przedstawia różnice przejściowe stanowiące podstawę naliczania rezerw na podatek odroczonego i aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Wartość bilansowa | Wartość podatkowa | Różnice przejściowe |           | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku 19% | Aktywa z tytułu odroczonego podatku 19% |
|-----|---|-------------------|-------------------|---------------------|-----------|--|---|
|     |   |                   |                   | dotatnie            | ujemne    |  |   |
| 1.  | Inwestycje krótkoterminowe  |                   |                   |                     |           |  |   |
|     | a. naliczone odsetki od lokat operacyjnych                            |                   | x                 | 13.247,10           | x         | 2.517,00                                 | x                                       |
|     | b. różnice kursowe z wyceny bilansowej                                | x                 | x                 | x                   | x         | x  | x                                       |
| 2.  | Zobowiązania krótkoterminowe  |                   |                   |                     |           |  |   |
|     | a. niewypłacona umowa powołania XII/2025                              | 35.001,28         | x                 | x                   | 35.001,28 | x  | 6.650,00                                |
|     | b. niewypłacona Rada Nadzorcza XII/2025                               | 22.750,84         | x                 | x                   | 22.750,84 | x  | 4.323,00                                |
|     | c. składki ZUS pracodawcy za XI/2024                                  | 1.765,82          | x                 | x                   | 1.765,02  | x  | 336,00                                  |
|     | d. składki ZUS pracodawcy za XII/2025                                 | 4.042,32          | x                 | x                   | 4.042,32  | x  | 768,00                                  |
|     | e. niewypłacone delegacje za m-c XII 2025                             | 742,50            | x                 | x                   | 742,50    | x  | 141,00                                  |
|     | f. rezerwa na niewykorzystane urlopy                                  | 29.783,92         | x                 | x                   | 29.783,92 | x  | 5.659,00                                |
|     | g. rezerwa na odprawy emerytalne                                      | 80.805,64         | x                 | x                   | 80.805,66 | x  | 15.353,00                               |
|     | h. ujemnie różnice kursowe z wyceny bilansowej na dzień 31.12.2025 r. | 73.004,42         | x                 | x                   | 73,004,42 | x  | 13.871,00                               |
| 3.  | Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy                              | x                 | x                 | x                   | x         | <b>2.517,00</b>                          | x                                       |
| 4.  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku                                   | x                 | x                 | x                   | x         | x  | <b>47.101,00</b>                        |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego liczone od ujemnych różnic przejściowych to kwota o jaką można w przyszłym roku obrotowym pomniejszyć bieżący podatek dochodowy.

Rezerwa na podatek dochodowy jest związana z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłym roku obrotowym zwiększenie podstawy opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- bo aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego: 83.883,0 zł  
 - bz aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego 47.101,0 zł

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:

- bo rezerw na odroczonego podatek dochodowy 3.269,00 zł  
 - bz rezerw na odroczonego podatek dochodowy 2.517,00 zł

#### 15. Zobowiązania warunkowe (gwarancje, poręczenia weksle) – nie występuje.

**16. Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym VAT na koniec roku obrotowego wynosi 126.533,59 zł.**

**17. Wycena instrumentów finansowych.**

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczanych do długoterminowych aktywów finansowych wycenione są wg ceny nabycia - art. 28 ust. 1 pkt 3 UoR.

**18. Powiązanie pomiędzy pozycjami bilansu w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż w jednej pozycji bilansowej.**

| Lp. | Nazwa składnika aktywów lub pasywów                               | Łączna kwota | W tym kwota przypadająca na część długotrwałą |
|-----|---|--------------|---|
| 1.  | Należności ogółem   | 2.875.121,03 | -   |
| 2.  | Zobowiązania ogółem   | 1.486.624,02 | -   |
| 3.  | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów                         | 110.589,58   | 34.265,84                                     |
| 4.  | Rozliczenia międzyokresowe – gwarancje należytego wykonania umowy | 14.972,69    | 6.575,60                                      |

**II. Koszty i przychody.**

1. W roku 2025 usługi budowlano – montażowe realizowane głównie dla Arcelor Mittal Poland SA Kraków, Remy Sp. z o.o. Głogów.

Poniższa tabela przedstawia strukturę prowadzonej działalności usługowej.

| Lp            | Rodzaj działalności  | Przychody ze sprzedaży       |                                |                                | Struktura w % |              |              | Dynamika wzrostu / spadku w % |             |
|---------------|--|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------|
|               |  | 2025                         | 2024                           | 2023                           | 2025          | 2024         | 2023         | 2025 /2024                    | 2024 /2023  |
| 1             | 2  | 3                            | 4                              | 5                              | 6             | 7            | 8            | 9                             | 10          |
| 1.            | Roboty budowlano-montażowe w tym bez podwykonawców                   | 4.580.648,46<br>2.964.245,06 | 14.906.458,97<br>10.530.746,19 | 20.293.652,48<br>15.401.541,08 | 71,6          | 95,9         | 90,7         | 30,7                          | 73,5        |
| 2.            | Najem pomieszczeń, usługi BHP, głównego spawalnia, kontroli jakości. | 1.818.335,51                 | 642.341,12                     | 535.941,19                     | 28,4          | 4,1          | 2,4          | 283,1                         | 119,9       |
| 3.            | Sprzedaż usług zagranicznych   | 0,0                          | 0,0                            | 1.515.760,13                   | 0             | 0,0          | 6,8          | 0,0                           | 0,0         |
| <b>Razem:</b> |  | <b>6.399.013,27</b>          | <b>15.548.800,09</b>           | <b>22.345.353,80</b>           | <b>100,0</b>  | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>41,2</b>                   | <b>69,5</b> |

Przychód ze sprzedaży robót budowlano – montażowych w roku obrotowym zmniejszył się o około 59 % w stosunku do roku ubiegłego. Tak znaczący spadek sprzedaży spowodowany był zamknięciem części surowcowej oraz wyłączeniem baterii koksowniczej w Arcelor Mittal Poland S.A., co skutkowało utratą głównego zleceniodawcę.

**Cała sprzedaż w roku 2024 realizowana była w kraju.**

## 2. Struktura rodzajowa kosztów.

Poniższa tabela przedstawia koszty własne spółki w układzie rodzajowym.

| Lp            | Wyszczególnienie                 | 2025                | 2024                 | 2023                 | Struktura procentowa |              |              | Dynamika wzrostu/spadku | Dynamika wzrostu/spadku |
|---------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
|               |                                  |                     |                      |                      | 2025                 | 2024         | 2023         | 2025/2024               | 2024/2023               |
| 1.            | Amortyzacja                      | 190.327,57          | 247.311,93           | 362.265,50           | 2,3                  | 1,5          | 1,9          | 77,0                    | 68,3                    |
| 2.            | Zużycie materiałów i energii     | 2.567.509,68        | 1.772.394,21         | 2.193.882,50         | 31,1                 | 11,2         | 11,3         | 144,9                   | 80,8                    |
| 3.            | Usługi obce                      | 2.654.088,14        | 5.667.697,02         | 6.468.160,06         | 32,1                 | 35,7         | 33,3         | 46,8                    | 87,6                    |
| 4.            | Podatki i opłaty                 | 143.611,64          | 259.550,49           | 306.179,10           | 1,7                  | 1,6          | 1,6          | 55,3                    | 84,8                    |
| 5.            | Wynagrodzenia                    | 2.312.061,58        | 6.239.268,08         | 7.770.239,96         | 28,0                 | 39,3         | 40,0         | 37,0                    | 80,3                    |
| 6.            | Ubezpieczenia i inne świadczenia | 322.231,80          | 1.345.912,52         | 1.838.797,64         | 3,9                  | 8,5          | 9,5          | 24,0                    | 73,2                    |
| 7.            | Pozostałe koszty rodzajowe       | 73.135,86           | 354.853,68           | 464.917,29           | 0,9                  | 2,2          | 2,4          | 20,6                    | 76,3                    |
| <b>Razem:</b> |                                  | <b>8.262.956,27</b> | <b>15.886.987,93</b> | <b>19.404.442,05</b> | <b>100,0</b>         | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>52,0</b>             | <b>81,9</b>             |

Koszty roku obrotowego zmniejszyły się w stosunku do roku ubiegłego o około 48% przy spadku sprzedaży o około 59 %.

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Koszty według rodzajów -                                  | 8.262.966,27 zł,        |
| + b.o. rozliczeń międzyokresowych (645) -                 | 88.019,35 zł,           |
| - b.z. rozliczeń międzyokresowych (645) -                 | 53.369,29 zł,           |
| - b.o. biernych rozliczeń międzyokresowych (649) -        | 307.562,85 zł,          |
| + bz biernych rozliczeń międzyokresowych (649)-           | 110.589,58 zł           |
| <b>Koszty według układu kalkulacyjnego (711+719+ 551)</b> | <b>8.100.643,06 zł.</b> |

W **przychodach finansowych** występują następujące pozycje:

|  |                |
|--|----------------|
| - odsetki uzyskane od lokat bankowych i środków pieniężnych na rachunku bankowym - | 387.730,71 zł, |
| - odsetki od lokat zarachowane -   | 13.247,10 zł   |

**Koszty finansowe to:**

|   |               |
|---|---------------|
| - odsetki zapłacone kontrahentom i do budżetu -         | 187,94 zł,    |
| - różnice kursowe ujemne zrealizowane -                 | 64,32 zł,     |
| - różnice kursowe nie zrealizowane (wycena bilansowa) - | 14.210,65 zł, |

**Pozostałe przychody operacyjne to:**

|   |                |
|---|----------------|
| - przychody ze sprzedaży środków trwałych - | 56.524,34 zł,  |
| - przychody ze sprzedaży materiałów -       | 132.166,63 zł, |
| - pozostałe przychody operacyjne -          | 10.172,66 zł,  |
| - otrzymane odszkodowania -                 | 26.409,71 zł,  |

**Pozostałe koszty operacyjne to:**

|   |               |
|---|---------------|
| - naliczone odszkodowania -                 | 26.409,71 zł, |
| - koszt sprzedaży materiałów-               | 2.926,82 zł,  |
| - pozostałe koszty operacyjne skup i nkup - | 3.000,03 zł,  |

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale – nie występuje.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje.
5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.
6. W spółce nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.
7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Dane za rok bieżący |
|-----|---|---------------------|
| 1.  | Zysk z działalności gospodarczej brutto   | -1.122.177,63       |
| 2.  | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)                      | 0,00                |
| 3.  | Przychody i zyski księgowe nie stanowiące przychodu podatkowego (-)             | -14.204,38          |
| 4.  | Przychody nie wliczone do podstawy opodatkowania (-) (dywidenda)                | 13.247,10           |
| 5.  | Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)            | -151.405,78         |
| 6.  | Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)       | 64.302,76           |
| 7.  | Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w roku obrotowym (-) | 75.129,69           |
| 8.  | Koszty dotyczące przychodów niewliczonych do opodatkowania (+)                  | 0,00                |
| 9.  | Dochód podatkowy  | -1.283.453,06       |
| 10. | Dochód podlegający opodatkowaniu  | 0,00                |
| 11. | Podatek dochodowy 19%   | 0,00                |
| 12. | Przychody z zysków kapitałowych   | 0,00                |
| 14. | Koszt uzyskania przychodów z zysków kapitałowych                                | 0,00                |
| 15. | Dochód z zysków kapitałowych pobranych przez płatnika                           | 0,00                |
| 16. | Podatek z zysków kapitałowych pobranych przez płatnika 19%                      | 0,00                |
| 17. | Razem podatek dochodowy (11+16)   | 0,00                |

|  |                      |
|--|----------------------|
| 1. Strata brutto   | -1.122.177,63 zł,    |
| 2. Podatek dochodowy bieżący – 19%                                     | 0,00 zł,             |
| 3. Podatek odroczony   |                      |
| a. BO rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego                   | 3.269,00 zł,         |
| b. BZ rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego                   | 2.517,00 zł,         |
| <b>c. zmniejszenie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <b>752,00 zł,</b>    |
| a. BO aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego                     | 83.883,00 zł,        |
| b. BZ aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego                     | 47.101,00 zł,        |
| <b>c. zmniejszenie aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>    | <b>36.782,00 zł,</b> |
| 4. Obciążenia podatkowe razem (2±3)                                    | 36.030,00 zł,        |

**5. Strata netto (1-4)**

**-1.158.207,63 zł.**

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

| <b>Lp.</b>    | <b>Nakłady na:</b>  | <b>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</b> | <b>Planowane na następny rok obrotowy</b> |
|---------------|---|---|---|
| 1.            | Wartości niematerialne i prawne                                 |   | 0   |
| 2.            | Środki trwałe<br>- w tym dotyczące ochrony środowiska           | 200.682,32                                  | 0   |
| 3.            | Środki trwałe w budowie<br>- w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,0   | 0   |
| 4.            | Inwestycje w nieruchomości i prawa                              | 0,0   | 0   |
| <b>Razem:</b> |   | <b>200.682,32</b>                           | <b>0</b>                                  |

**Spółka nie planuje zakupów środków trwałych w roku następnym.**

**9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występuje.**

**10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowymi – nie występuje.**

**11. W roku obrotowym Spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

**12. Do wyceny środków pieniężnych, należności i zobowiązań wyrażonych w walucie EURO przyjęto średni kurs Narodowego Banku Polskiego z dnia 31 grudnia 2025 roku = 4,2267 zł.**

**13. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów – nie występowały.**

**14. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykorzystanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 Ustawy z dnia 19 lipca 2019 r., o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (DZ.U z 2020 poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej Ustawy – nie występowały.**

### III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

1. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych ujmuje zmiany w stanie środków pieniężnych ze wskazaniem na źródła ich zwiększeń oraz na kierunek ich wykorzystania z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

|   |                    |
|---|--------------------|
| Zmniejszenie środków pieniężnych ogółem | -2.906.791,02 zł.  |
| z tego:                                 |                    |
| a). działalność operacyjna -            | - 2.762.633,04 zł, |
| b). działalność inwestycyjna -          | - 144.159,98 zł,   |
| c). działalność finansowa -             | -14.210,65 zł.     |

Ad. a. zmniejszenie środków pieniężnych wywołane głównie:

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| - zwiększeniem się stanu zobowiązań - | 629.412,92 zł,     |
| - stratą netto -                      | - 1.158.207,63 zł, |
| - amortyzacją środków trwałych -      | 191.321,57 zł,     |
| - zwiększeniem się stanu należności - | - 2.249.521,04 zł, |

Ad. b. zmniejszenie środków pieniężnych wywołane zostało głównie:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| - zakupem środków trwałych -   | -200.684,32 zł, |
| - sprzedażą środków trwałych - | 56.524,34 zł.   |

2. Różnice pomiędzy kwotami w bilansie a w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:

Zyski z tytułu różnic kursowych (A. II. 2) to:

|   |                   |
|---|-------------------|
| - różnice kursowe wynikające z wyceny bilansowej środków pieniężnych<br>wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2025. | (+)73.004,42 zł.  |
| - storno różnic kursowych na koniec poprzedniego roku   | (-) 58.793,77 zł. |

---

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| <b>Razem</b> | <b>(+) 14.210,65 zł.</b> |
|--------------|--------------------------|

Zyski z działalności inwestycyjnej (A. II. 4) to:

|  |               |
|--|---------------|
| - przychód ze sprzedaży środków trwałych             | 56.524,34 zł. |
| - wartość nieumorzonych sprzedanych środków trwałych | 0,00 zł.      |

---

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| <b>Razem</b> | <b>(-) 56.524,34 zł.</b> |
|--------------|--------------------------|

|   |                  |
|---|------------------|
| Dotyczy poz. E – bilansowa zmiana śr. pieniężnych (BO-BZ) | -2.921.001,67 zł |
|---|------------------|

|  |                   |
|--|-------------------|
| Dotyczy poz. F - środki pieniężne na początek okresu z bilansu | 13.637.970,09 zł. |
|--|-------------------|

|  |                   |
|--|-------------------|
| Dotyczy poz. G – środki pieniężne na koniec okresu z bilansu | 10.716.968,42 zł, |
|--|-------------------|

#### IV. Zatrudnienie.

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

| Wyszczególnienie   | Przeciętne zatrudnienie w roku 2025 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi  | 4                                   | 15                                  |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                          | 11                                  | 42                                  |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                      |                                     | -                                   |
| Uczniowie  |                                     | -                                   |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych | 1                                   | +1                                  |
| <b>Ogółem</b>  | <b>16</b>                           | <b>56</b>                           |

2. Wynagrodzenie Zarządu za rok 2025 wyniosło 797.506,86 zł.
3. Zarząd Spółki jest dwuosobowy.
4. Spółka nie udzielała w ciągu roku obrotowego żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze Członkom Zarządu ani organom nadzorczym.
5. Spółka nie zawierała żadnych istotnych transakcji z członkami Zarządu, członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi itp. na innych warunkach niż rynkowe .
6. Wynagrodzenie wypłacone Radzie Nadzorczej w roku obrotowym to kwota 276.961,62 zł.
7. Wynagrodzenie należne Firmie Audytorskiej INMADEX Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ul. Kwartowej 26/45 z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 wynosi 19.800,00 zł netto.

#### V. Objasnienia ogólne.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
2. W Spółce brak jest jakichkolwiek niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
3. W spółce brak jest innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.
4. Spółka stosuje przyjęte zasady rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
5. Spółka nie zawierała żadnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.

## 6. Udziały w spółkach zależnych.

Tabela poniższa przedstawia udziały Spółki Akcyjnej w spółkach zależnych na koniec roku obrotowego.

| Lp. | Wyszczególnienie   | HPR ZRM Sp. z o.o. |
|-----|--|--------------------|
| 1.  | Procent posiadanych udziałów                             | 70.08              |
| 2.  | Procent udziałów w zarządzaniu                           | 70.08              |
| 3.  | Przewidywany wynik finansowy netto za rok obrotowy 2025. | 2.546.921,44       |

## 7. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi za rok obrotowy 2024 wyniosła:

Wartość transakcji dotyczących przychodów netto z jednostkami powiązаныmi w roku 2025 wynosi:

- HPR ZRM Sp. z o.o.                      netto: 1.884.943,36 zł,                      brutto: 2.318.480,34 zł,

**Razem :**    **netto: 1.884.943,36 zł,                      brutto: 2.318.480,34 zł.**

Spółka nie jest zobowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej związanej z transakcjami powiązаныmi.

W roku obrotowym sprzedaż materiałów wyniosła 132.166,63 zł i została odniesiona w rachunek zysków i strat na pozostałe przychody operacyjne a koszt sprzedaży materiałów wyniósł 2.926,88 i został odniesiony na pozostałe koszty operacyjne.

## VI. Spółka Akcyjna jako spółka dominująca ustaliła następujące dane wymagane dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Dane roku obrotowego                   | Dane roku poprzedniego                 |
|-----|---|--|--|
| 1.  | Średni kurs EURO NBP  | 31.12.2025 = 4,2267                    | 29.12.2024 = 4,2730                    |
| 2.  | Średnioroczne zatrudnienie:                                       |  |  |
|     | HPR S.A.<br>HPR ZRM Sp. z o.o.                                    | 16<br>94                               | 56<br>66                               |
|     | <b>Razem:</b>   | <b>110&lt;250</b>                      | <b>122&lt;250</b>                      |
| 3.  | Suma aktywów w bilansie:  |  |  |
|     | HPR S.A.<br>HPR ZRM Sp. z o.o.                                    | 15.709.461,66<br>40.862.893,21         | 16.435.981,64<br>35.218.224,52         |
|     | <b>Razem:</b>   | <b>56.572.354,87 &gt;48.000.000,00</b> | <b>51.654.206,16 &gt;38.400.000,00</b> |
| 4.  | Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów:                 |  |  |
|     | HPR S.A.<br>HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji<br>HPR ZRM Sp. z o.o. | 6.399.013,97<br>0,00<br>48.044.538,37  | 15.548.800,09<br>0,00<br>53.058,888,29 |
|     | <b>Razem:</b>   | <b>54.443.552,34 &lt;96.000.000,00</b> | <b>68.607.688,38 &gt;76.800.000,00</b> |

Według wyżej wymienionych wyliczeń, łączne dane spółek grupy kapitałowej bez dokonywania wyłączeń, o których mowa w art. 56 ust. pkt. 1 Ustawy o Rachunkowości na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy nie przekraczają co najmniej dwóch warunków dlatego Spółka odstępuje od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Pieczątka imienna i podpis osób działających  
w imieniu sprawozdawcy

**Kraków, dnia 31.03.2026r.**