

4MASS

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD DNIA 01.01.2025 ROKU DO 30.09.2025 ROKU



SPÓŁKA NOTOWANA NA
GPW

Wołomin, 28 listopada 2025 roku

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje o spółce	4
1.1.	Dane jednostki	4
1.2.	Podstawowe obszary działalności.....	4
1.3.	Produkty	5
1.4.	Rynki zbytu	7
2.	Wybrane dane finansowe	8
3.	Komentarz do wyników finansowych	9
4.	Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń	10
5.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	10
6.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	10
7.	Prognozy finansowe	10
8.	Struktura kapitałowa	10
9.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób	10
10.	Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań i wierzytelności	11
11.	Czynniki mogące mieć wpływ na osiągnięte przez emitenta wyniki w kolejnych kwartałach	11
12.	Inne istotne informacje	11
13.	Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w raporcie	11
14.	Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe	12
14.1.	Bilans (PLN)	12
14.2.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) (PLN)	14
14.3.	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia, PLN)	15
14.4.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (PLN)	16
15.	Informacje dodatkowe	17
15.1.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	17
15.2.	Noty i objaśnienia	21
	Nota 1 - zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	21
	Nota 2 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych	21
	Nota 3 - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	22
	Nota 4 - zapasy	22
	Nota 5 - należności krótkoterminowe	22
	Nota 6 - inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe	23
	Nota 7 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23
	Nota 8 - akcje (udziały) własne	24

Nota 9 - łączna kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości ujętych/odwróconych	24
Nota 10 - kapitał własny	24
Nota 11 - kapitał zapasowy.....	25
Nota 12 - pozostałe kapitały rezerwowe	25
Nota 13 - zmiana stanu rezerw	25
Nota 14 - zobowiązania długoterminowe.....	25
Nota 15 - zobowiązania krótkoterminowe	26
Nota 16 - wartość księgowa na jedną akcję	26
Nota 17 - struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna	26
Nota 18 - inne przychody operacyjne	27
Nota 19 - inne koszty operacyjne.....	27
Nota 20 - przychody finansowe.....	27
Nota 21 - koszty finansowe	27
Nota 22 - rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	28
Nota 23 - zysk/strata netto.....	28
Nota 24 - zysk przypadający na jedną akcję	28
Nota 25 - informacja o instrumentach finansowych.....	28
Nota 26 - zobowiązania wobec budżetu państwa z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli	28
Nota 27 - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.....	28
Nota 28 - poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy	29
Nota 29 - podział zobowiązań na krótko i długoterminowe, wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ...	29
Nota 30 - informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi.....	29
Nota 31 - przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	29
Nota 32 - wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	29
Nota 33 - zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki	30
Nota 34 - informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny	30
Nota 35 - informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	30
Nota 36 - zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.....	30
Nota 37 - informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	30
Nota 38 - wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	30
Nota 39 - informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30

1. Podstawowe informacje o spółce

1.1. Dane jednostki

Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Kobyłkowska 2, 05-200 Wołomin
Adres korespondencyjny:	ul. Kobyłkowska 2, 05-200 Wołomin
Telefon:	+48 22 400 49 20
E-mail:	biuro@4mass.com.pl
Strona internetowa:	www.4mass.pl
NIP:	5242687753
REGON:	141987652
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych (PKD: 20.42.Z)
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr:	Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000699821
Zarząd:	- Joanna Kasperska – Prezes Zarządu - Sławomir Lutek - Członek Zarządu - Bolesław Porolniczak – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza:	- Janusz Lutek – Przewodniczący Rady Nadzorczej - Reich Jacek - Członek Rady Nadzorczej - Maciej Kasperski – Członek Rady Nadzorczej - Artur Piechocki - Członek Rady Nadzorczej - Nowicka Agnieszka - Członek Rady Nadzorczej - Paweł Sobkiewicz - Członek Rady Nadzorczej
Komitet Audytu:	- Paweł Sobkiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu - Janusz Lutek – Członek Komitetu Audytu - Artur Piechocki - Członek Komitetu Audytu

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 roku oraz na moment publikacji Sprawozdania skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu nie uległ zmianie.

1.2. Podstawowe obszary działalności

Spółka działa w branży kosmetycznej w segmencie produkcji i dystrybucji (zarówno detalicznej jak i hurtowej) produktów kosmetycznych z kategorii manicure, pedicure oraz makijażu.

Głównymi produktami znajdującym się w ofercie Spółki są kosmetyki światłoutwardzalne przeznaczone do stylizacji paznokci, tj. lakiery hybrydowe i żele budujące UV/LED. Ponadto, w swojej ofercie produktowej Spółka posiada szeroki asortyment akcesoriów i produktów wykorzystywanych do manicure i pedicure (bazy i topy hybrydowe, różnego rodzaju płyny i preparaty pielęgnacyjne, oliwki i odżywki do skóry i paznokci, pilniki, polerki i frezy, lampy utwardzające lakier), a także kosmetyki do wykonywania makijażu (m.in. podkłady, pudry, cienie do powiek, tusze do rzęs, kredki do oczu i brwi, pomadki i błyszczki do ust). Produkty te oferowane są pod trzema markami - Claresa, PALU oraz BRUSH UP!. Dodatkowo spółka produkuje specjalistyczne dermokosmetyki przeznaczone do pielęgnacji skóry twarzy i głowy, które są oferowane pod marką CELLABIC. Spółka, poza produkcją własnych wyrobów, zajmuje się również produkcją i dystrybucją lakierów hybrydowych oraz kosmetyków do makijażu na zlecenie swoich klientów pod ich własną marką.

Siedziba 4MASS mieści się w Wołominie, Spółka posiada także dwa oddziały – w Radomiu i Świdniku. Działalność produkcyjna Spółki prowadzona jest w 3 lokalizacjach: Wołominie, Radomiu oraz Świdniku. We wszystkich zakładach Spółki funkcjonują laboratoria, które mają na celu zapewnienie wysokiej jakości oraz bezpieczeństwa produktów oraz opracowywanie i wdrożenie nowych produktów.

1.3. Produkty

Spółka sprzedaje swoje produkty pod markami:

- Claresa – lakiery do paznokci i kosmetyki do make-up dla klienta indywidualnego,
- PALU – lakiery do paznokci dedykowane klientom profesjonalnym.
- BRUSH UP! – lakiery do paznokci i kosmetyki do make-up dla klienta indywidualnego.
- CELLABIC- specjalistyczne dermokosmetyki przeznaczone do pielęgnacji skóry twarzy i głowy.

Wszystkie produkty sprzedawane są za pośrednictwem własnych sklepów internetowych oraz dostępne są w sprzedaży hurtowej.

CLARESA

Claresa to marka, która została wprowadzona na rynek przez Emitenta w połowie 2016 roku. Główne produkty oferowane pod marką Claresa to wysokiej jakości lakiery hybrydowe do paznokci oraz kosmetyki z kategorii make-up. Spółka posiada szeroką paletę barw lakierów – w ofercie dostępnych jest aż 300 kolorów.



Produkty marki Claresa dedykowane są w szczególności klientom indywidualnym, którzy mogą je nabyć zarówno w sklepie internetowym Spółki pod adresem www.claresa.pl, sklepach internetowych hurtowni kosmetycznych będących klientami Spółki, platformach sprzedażowych oraz w drogeriach sieci Hebe.

PALU salonsystem

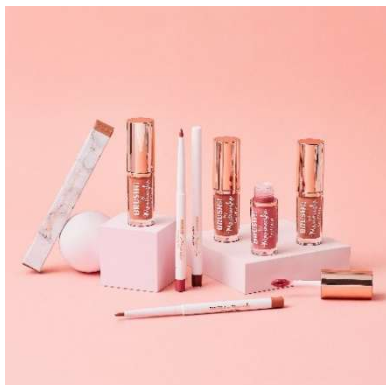
Marka PALU salonsystem została wprowadzona przez Spółkę na rynek w połowie 2017 roku jako marka, pod którą oferowane są produkty dedykowane profesjonalistom świadczącym usługi w zakresie manicure oraz pedicure, tj. salonom kosmetycznym.



Głównym kanałem dystrybucji produktów pod marką PALU jest sprzedaż realizowana bezpośrednio przez dział handlowy Spółki na rzecz hurtowni kosmetycznych, których klientami są salony kosmetyczne, salony SPA oraz stacjonarne drogerie. Ponadto, produkty marki PALU można nabyć poprzez sklep internetowy Spółki pod adresem www.palucosmetics.pl.

BRUSH UP!

Wiosną 2024 roku Spółka we współpracy ze znaną influencerką, Joanną Ferdynus-Gołuszko znaną jako Maxineczka, wprowadziła na rynek nową markę kosmetyków BRUSH UP!



Kosmetyki marki BRUSH UP! zostały wprowadzone do sprzedaży stacjonarnej w sieci drogerii Rossmann na terenie całego kraju, a dodatkowo są także dostępne w sprzedaży internetowej za pośrednictwem sklepów i hurtowni kosmetycznych będących klientami Spółki. Od początku wprowadzenia na rynek, produkty marki BRUSH UP! cieszą się dużym zainteresowaniem

CELLABIC

Pod marką Cellabic oferowane są specjalistyczne dermokosmetyki przeznaczone do pielęgnacji skóry twarzy i głowy. Linia produktów do twarzy oparta jest o innowacyjne surowce, o potwierdzonym klinicznie działaniu zagęszczającym skórę i niwelującym zmarszczki. Linia produktów do skóry głowy wykazuje działanie odbudowujące cebulki włosowe i stymuluje wzrost włosów, co również zostało potwierdzone w badaniach.



Produkty marki Cellabic można nabyć zarówno w sklepach internetowych jak i stacjonarnie w hurtowniach kosmetycznych i drogeriach.

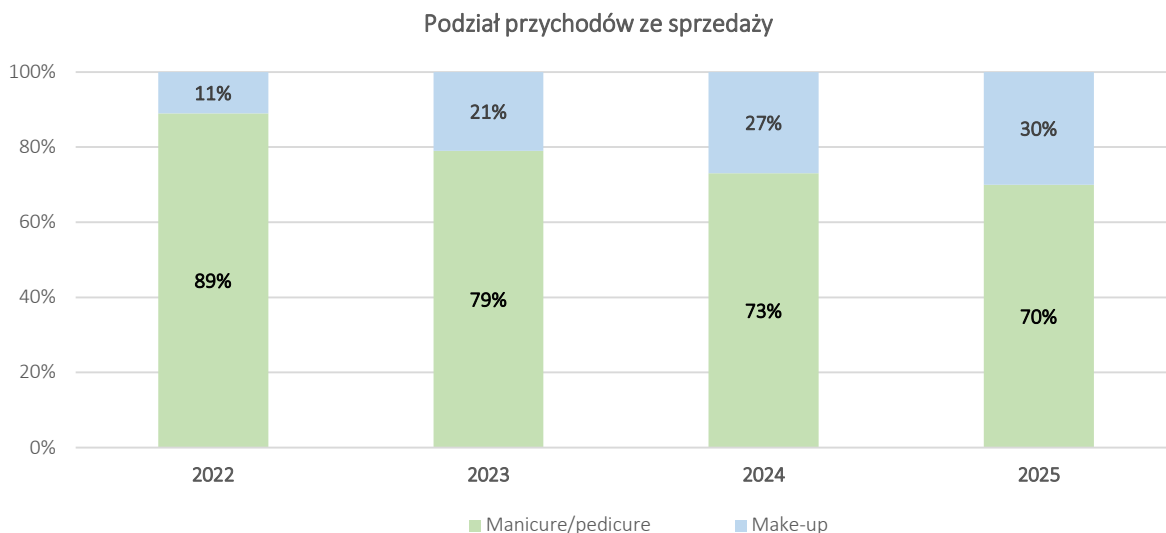
Spółka produkuje również wyroby w modelu private label – pod markami własnymi klientów. Głównymi odbiorcami są sieci handlowe oraz właściciele marek kosmetycznych z punktami sprzedaży w Polsce i w całej Europie. Największym klientem w tej kategorii jest firma Jeronimo Martins Polska S.A., która sprzedaje produkty Spółki pod własną marką w swoich dyskontach w całej Polsce. W modelu private label Spółka produkuje lakiery hybrydowe oraz kosmetyki do makijażu.

1.4. Rynki zbytu

Finalnym odbiorcą produktów 4MASS jest klient indywidualny, który kupuje produkty na własny użytek stacjonarnie w drogeriach i dyskontach lub od hurtowni kosmetycznych (poprzez własne sklepy internetowe hurtowni lub platformy sprzedażowe) lub też bezpośrednio od Spółki (poprzez jego sklepy internetowe). Ponadto, klientami końcowymi produktów Spółki są także salony kosmetyczne, które świadczą usługi wykonywania manicure/pedicure oraz makijażu. Podmioty te dokonują zakupów lakierów i akcesoriów oraz kosmetyków kolorowych głównie od hurtowni kosmetycznych będących klientami 4MASS, a także bezpośrednio od Spółki (poprzez jego sklepy internetowe).

Spółka sprzedaje swoje produkty zarówno w kraju jak i za granicą. Sprzedaż krajowa w okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 roku stanowiła 81% ogółu sprzedaży, natomiast udział eksportu wyniósł 19%.

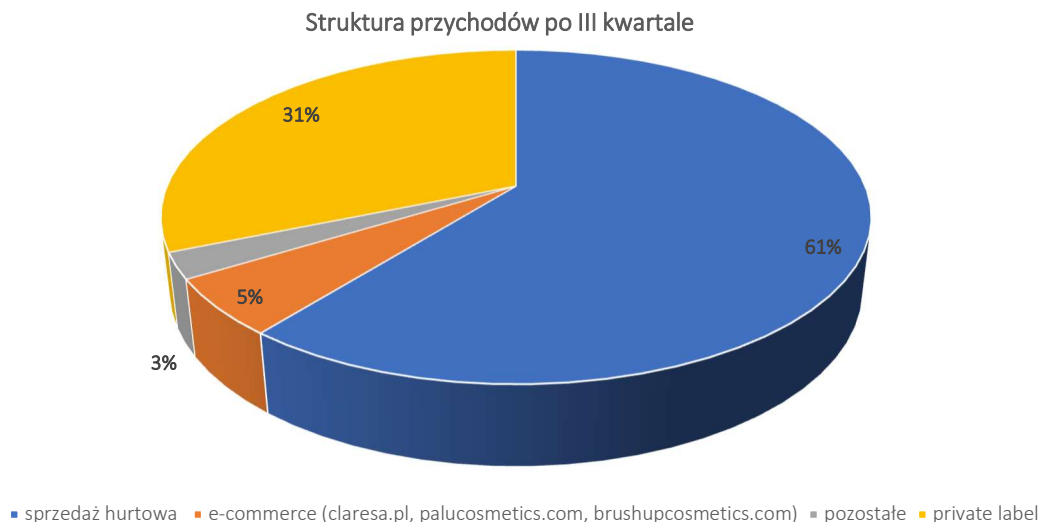
W 2022 roku 4MASS wprowadził do swojej oferty kosmetyki do makijażu. Poszerzenie portfolio produktowego spotkało się z dużym zainteresowaniem klientów, co ma odzwierciedlenie w rosnącym z roku na rok udziale tej kategorii w przychodach ze sprzedaży. W 2022 roku kosmetyki kolorowe odpowiadały za 11% sprzedaży Spółki, natomiast w 2023 roku nastąpiło prawie podwojenie tego udziału do 21% przychodów ze sprzedaży. W 2024 roku udział kosmetyków kolorowych wyniósł 27%, a w okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 roku 30%.



Spółka sprzedaje swoje produkty poprzez następujące kanały sprzedaży:

- sprzedaż hurtowa – kierowana do dużych klientów, którzy zamawiają produkty poprzez dział handlowy Spółki w celu dalszej ich odsprzedaży prowadzonej stacjonarnie i w Internecie,
- private label – kierowana do klientów zamawiających produkty pod swoimi markami,
- e-commerce – do klientów indywidualnych poprzez sklepy internetowe Spółki (www.claresa.pl, www.palucosmetics.pl, www.brushupcosmetics.com).

Największą grupą klientów pod względem wartości generowanego przychodu ze sprzedaży są hurtownie i inne duże podmioty. Firmy te kupują produkty Spółki poprzez dział handlowy Spółki, a następnie sprzedają je w swoich sklepach stacjonarnych i internetowych oraz na platformach sprzedaży, a także bezpośrednio do salonów kosmetycznych. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 roku Spółka uzyskała z tego kanału sprzedaży 61% przychodu. Sprzedaż w modelu private label odpowiadała za 31% przychodu Spółki i była to w głównej mierze sprzedaż do dyskontów firmy Jeronimo Martins Polska S.A.



2. Wybrane dane finansowe

Wybrane informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe podsumowujące sytuację finansową spółki 4MASS S.A. (dalej „Spółka”). Zamieszczone w tabelach dane prezentują wyniki finansowe Spółki w 2025 roku, tj. w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2024 roku.

Dane finansowe prezentowane poniżej są zgodnie z Ustawą o rachunkowości pochodzą ze sprawozdania finansowego. Powyższe dane finansowe za okres zakończony dnia 30 września 2025 roku i okres zakończony dnia 30 września 2024 r. zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu – przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy, tzn.: na 30 września 2025 r.: 1 EUR = 4,2692 zł, na 30 września 2024 r.: 1 EUR = 4,2791 zł
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych i zmian w kapitale przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy: w okresie pomiędzy 1 stycznia a 30 września 2025 r.: 1 EUR = 4,2365 zł, w okresie pomiędzy 1 stycznia a 30 września 2024 r.: 1 EUR = 4,3022 zł

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2025 – 30.09.2025	01.01.2024 – 30.09.2024	01.01.2025 – 30.09.2025	01.01.2024 – 30.09.2024
Przychody netto ze sprzedaży	79 998,81	92 712,56	18 883,23	21 550,04
Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 126,22	83 900,76	18 677,26	19 501,83
Zysk (strata) ze sprzedaży	11 149,31	19 204,61	2 631,73	4 463,90
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 428,58	18 268,78	2 697,65	4 246,38
Zysk (strata) brutto	10 255,53	17 226,39	2 420,76	4 004,09
Zysk (strata) netto	8 243,35	15 412,10	1 945,79	3 582,38
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 749,96	3 868,18	3 481,64	899,12
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 328,19	-2 267,65	-313,51	-527,09
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 339,92	-1 462,90	-1 260,46	-340,03
Przepływy pieniężne netto razem	8 081,84	137,63	1 907,67	31,99
Aktywa razem	103 168,23	93 012,65	24 165,70	21 736,50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 909,75	23 073,12	5 366,29	5 392,05
Zobowiązania długoterminowe	6 573,12	7 356,74	1 539,66	1 719,23
Zobowiązania krótkoterminowe	11 673,31	10 974,98	2 734,31	2 564,79
Kapitał własny	80 258,48	69 939,53	18 799,42	16 344,45
Kapitał akcyjny	24 011,00	24 011,00	5 624,24	5 611,23
Liczba akcji (w szt.)	24 011 000	24 011 000	24 011 000	24 011 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (euro/zł)	0,21	0,41	0,05	0,10
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (euro/zł)	3,21	2,68	0,75	0,63

3. Komentarz do wyników finansowych

Po trzecim kwartale 2025 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 79.998.814,76 zł, z czego przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 79.126.222,79 zł. W analogicznym okresie 2024 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 92.712.563,12 zł, z czego przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 83.900.761,27 zł.

W analizowanym okresie szczególnie silny wzrost odnotowano w segmencie make-up, który odpowiadał za 30% przychodów ze sprzedaży Spółki w raportowanym okresie. Kluczowymi kanałami dystrybucji, zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym, pozostawała sprzedaż hurtowa oraz realizacja zamówień w ramach segmentu „private label” (produkcja kosmetyków pod marką własną klienta).

Pomimo wymagającego otoczenia rynkowego, Spółka po trzecim kwartale 2025 roku wygenerowała zysk operacyjny w wysokości 11.428.576,11 zł, potwierdzając utrzymanie wysokiej rentowności działalności podstawowej. Zysk netto wyniósł 8.243.346,45 zł, w porównaniu do odpowiednio 18.268.779,53 zł zysku operacyjnego oraz 15.412.102,34 zł zysku netto osiągniętego w analogicznym okresie 2024 roku.

W raportowanym okresie Spółka odnotowała istotny wzrost kosztów operacyjnych, obejmujących w szczególności nakłady na marketing, wynagrodzenia, energię oraz pozostałe kluczowe obszary kosztowe. Największy wpływ na wzrost kosztów w szczególności w pierwszym kwartale 2025 roku miała intensyfikacja działań marketingowych, w tym kampanii prowadzonych w mediach społecznościowych (Facebook, Instagram, Google), co przełożyło się na wzrost kosztów marketingowych o około 1 mln zł. Zarząd informuje, że dokonał korekty strategii czego efektem jest poprawa rentowności działalności w drugim i trzecim kwartale 2025 roku. Na wzrost kosztów operacyjnych wpłynęły również podwyżki wynagrodzeń oraz wzrost cen energii, co istotnie zwiększyło poziom kosztów produkcji. Wskazane czynniki będą miały istotne znaczenie dla dalszego kształtowania się tempa wzrostu przychodów oraz poziomu EBITDA i wyniku netto w roku 2025.

Na koniec trzeciego kwartału 2025 Spółka wykazała przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości 14.749.956,72 zł, a przepływy pieniężne netto razem w wysokości 8.081.841,91 zł, dzięki czemu środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 16.088.247,27 zł co stanowi wzrost o 122% w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku. Należy również zauważyć, że w analizowanym okresie 2025 roku Spółka dokonała skupu akcji własnych o wartości 3.600.334,52 zł.

Na dzień 30 września 2025 roku suma bilansowa Spółki wyniosła 103.168.227,07 zł, co oznacza wzrost w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku, w którym odnotowano 93.012.653,79 zł. Kapitały własne Spółki wzrosły o blisko 15% do poziomu 80.258.478,50 zł. Wzrost ten potwierdza silną pozycję finansową Spółki oraz jej zdolność do realizacji dalszych planów rozwojowych i inwestycyjnych.

W samym III kwartale 2025 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 27.028.280,90 zł, z czego przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 27.488.126,17 zł. W analogicznym okresie 2024 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 33.517.980,69 zł, z czego przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 32.213.858,39 zł. Spółka w analizowanym okresie wygenerowała zysk operacyjny w wysokości 4.613.296,43 zł. Zysk netto wyniósł 3.254.655,41 zł, w porównaniu do odpowiednio 6.821.099,44 zł zysku operacyjnego oraz 5.560.519,84 zł zysku netto osiągniętego w analogicznym okresie 2024 roku.

Zarząd ocenia sytuację finansową Spółki jako bardzo dobrą i stabilną. Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów ani wobec Skarbu Państwa, a jej płynność finansowa utrzymywana jest na bezpiecznym poziomie.

4. Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 roku Spółka realizowała zadania w ramach projektu - Prace badawczo-rozwojowe nad opracowaniem innowacyjnego systemu żelowego do stylizacji kruchych i łamliwych paznokci" złożony w ramach programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, Priorytet Fundusze Europejskie dla bardziej konkurencyjnego i inteligentnego Mazowsza.

5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka nie publikuje wyników wstępnych oraz prognoz finansowych.

7. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2025 rok i lata kolejne.

8. Struktura kapitałowa

Prezentowane dane obejmujące informacje o strukturze akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu na dzień 30 września 2025 roku.

Akcyonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Fundacja Rodzinna Arkadiusza Łaskiewicza	3 206 290	13,35%	3 206 290	13,35%
Jakub Lutek	2 259 027	9,41%	2 259 027	9,41%
Joanna Kasperska	1 643 049	6,84%	1 643 049	6,84%
Krzysztof Moska	1 317 077	5,49%	1 317 077	5,49%
4MASS S.A.	1 000 000	4,16%	1 000 000	4,16%
Pozostali	14 585 557	60,75%	14 585 557	60,75%
Razem	24 011 000	100%	24 011 000	100%

9. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

Na dzień 30 września 2025 roku członkowie Zarządu Spółki posiadali następującą ilość akcji:

Akcyonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Joanna Kasperska	1 602 889	6,68%	1 602 889	6,68%
Sławomir Lutek	811 980	3,38%	811 980	3,38%
Bolesław Porolniczak	360 000	1,50%	360 000	1,50%
Razem	2 774 869	12%	2 774 869	12%

10. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań i wierzytelności

Wobec Spółki nie toczą się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym do rozpoznawania sporów arbitrażowych ani przed organem administracji publicznej, które dotyczyłyby jego zobowiązań lub wierzytelności.

11. Czynniki mogące mieć wpływ na osiągnięte przez emitenta wyniki w kolejnych kwartałach

Spółka na bieżąco identyfikuje zewnętrzne i wewnętrzne czynniki, które mogą mieć istotny wpływ na dalszy rozwój jej działalności. Do kluczowych czynników zewnętrznych należą m.in.: zmieniające się trendy konsumenckie, rosnące zainteresowanie kosmetykami naturalnymi i ekologicznymi, regulacje prawne dotyczące składu i bezpieczeństwa produktów, a także intensywna konkurencja na rynku krajowym i zagranicznym. Istotne znaczenie mają również wahania cen surowców oraz zmiany w kanałach sprzedaży, w szczególności rosnąca rola e-commerce.

Wśród czynników wewnętrznych decydujących o rozwoju Spółki należy wymienić: silne portfolio marek, zdolność do innowacji produktowych, skuteczność działań marketingowych, rozwiniętą sieć dystrybucji oraz wysokie kompetencje kadry zarządzającej. Kluczowe znaczenie ma również zdolność do szybkiego reagowania na zmiany rynkowe oraz inwestycje w rozwój technologii produkcji i badania nad nowymi formułami kosmetyków.

12. Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

13. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w raporcie

Zarząd 4MASS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zawarte w raporcie za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że informacje dotyczące działalności Spółki w okresie objętym raportem przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Joanna Kasperska
Prezes Zarządu

Sławomir Lutek
Członek Zarządu

Bolesław Porolniczak
Członek Zarządu

14. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

14.1. Bilans (PLN)

Pozycja	Wartość na dzień 30.09.2025	Wartość na dzień 30.09.2024	Wartość na dzień 31.12.2024
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	34 119 283,91	33 952 654,17	34 025 492,86
I. Wartości niematerialne i prawne	1 189 755,65	1 825 794,54	1 649 186,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	917 852,65	1 200 268,81	1 129 664,77
3. Inne wartości niematerialne i prawne	271 903,00	625 525,73	519 521,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 107 989,25	31 859 046,28	32 133 180,33
1. Środki trwałe	29 670 229,41	30 135 681,43	29 882 814,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 183 425,07	3 183 425,07	3 183 425,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 452 963,38	15 860 806,99	15 766 765,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 645 464,62	6 452 705,66	6 639 991,35
d) środki transportu	3 109 541,74	2 834 123,66	2 636 237,60
e) inne środki trwałe	1 278 834,60	1 804 620,05	1 656 394,61
2. Środki trwałe w budowie	1 709 864,84	1 589 864,84	1 609 864,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	727 895,00	133 500,01	640 501,24
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	821 539,01	267 813,35	243 125,92
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 831,37	79 646,00	129 831,37
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	691 707,64	188 167,35	113 294,55
B. Aktywa obrotowe	63 555 199,53	58 463 990,66	59 162 781,40
I. Zapasy	38 283 802,31	38 853 351,32	41 459 277,19
1. Materiały	15 131 589,61	16 785 437,96	16 783 034,02
2. Półprodukty i produkty w toku	5 219 351,13	7 090 512,77	4 346 518,44
3. Produkty gotowe	13 371 897,24	8 826 910,15	14 212 234,68
4. Towary	2 160 748,12	2 468 658,49	1 660 191,78
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 400 216,21	3 681 831,95	4 457 298,27
II. Należności krótkoterminowe	8 974 519,59	12 089 868,77	9 570 978,66
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 974 519,59	12 089 868,77	9 570 978,66

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 558 661,16	9 989 588,31	7 559 429,32
- do 12 miesięcy	7 558 661,16	9 989 588,31	7 559 429,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	1 292 179,66	1 878 256,43	1 773 912,87
c) inne	123 678,77	214 636,44	237 636,47
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	7 387,59	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 088 247,27	7 314 250,91	8 006 405,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 088 247,27	7 314 250,91	8 006 405,36
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 088 247,27	7 314 250,91	8 006 405,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 588 247,27	4 314 250,91	8 006 405,36
- inne środki pieniężne	12 500 000,00	3 000 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 630,36	206 519,66	126 120,19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	5 493 743,63	596 008,96	1 893 409,11
Aktywa razem	103 168 227,07	93 012 653,79	95 081 683,37

Pozycja	Wartość na dzień 30.09.2025	Wartość na dzień 30.09.2024	Wartość na dzień 31.12.2024
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny	80 258 478,50	69 939 529,99	72 015 132,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 491 372,05	8 003 667,65	8 003 667,65
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	22 512 760,00	22 512 760,00	22 512 760,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	22 512 760,00	22 512 760,00	22 512 760,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	8 243 346,45	15 412 102,34	17 487 704,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 909 748,57	23 073 123,80	23 066 551,32
I. Rezerwy na zobowiązania	636 823,00	372 691,56	636 823,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	636 823,00	372 691,56	636 823,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	636 823,00	372 691,56	636 823,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 573 121,70	7 356 741,14	5 908 135,64
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 573 121,70	7 356 741,14	5 908 135,64
a) kredyty i pożyczki	2 669 214,00	3 096 132,77	2 669 214,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	3 903 907,70	4 260 608,37	3 238 921,64
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 673 314,33	10 974 978,26	12 266 581,52
1. Wobec jednostek powiązanych	707 250,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jed., w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne nne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 966 064,33	10 974 978,26	12 266 581,52
a) kredyty i pożyczki	146 247,00	146 247,00	584 988,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	246 336,91	304 316,23	1 118 393,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 731 280,66	4 396 771,63	4 488 586,34
- do 12 miesięcy	4 731 280,66	4 396 771,63	4 488 586,34
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	4 689 775,52	4 866 554,14	4 785 490,12
h) z tytułu wynagrodzeń	1 147 992,69	1 256 479,15	1 161 508,26
i) inne	4 431,55	4 610,11	127 615,69
5. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 026 489,54	4 368 712,84	4 255 011,16
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 026 489,54	4 368 712,84	4 255 011,16
- długoterminowe	3 894 261,10	4 358 025,34	4 242 084,28
- krótkoterminowe	132 228,44	10 687,50	12 926,88
Pasywa razem	103 168 227,07	93 012 653,79	95 081 683,37

14.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) (PLN)

Opis	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 998 814,76	92 712 563,12	27 028 280,90	33 517 980,69
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 055 790,29	78 358 515,19	25 933 977,84	30 562 027,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość +, zmniejszenie -)	872 591,97	8 811 801,85	-459 845,27	1 304 122,30
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 070 432,50	5 542 246,08	1 554 148,33	1 651 831,27
B. Koszty działalności operacyjnej	68 849 500,70	73 507 956,55	22 450 871,42	26 008 356,52
I. Amortyzacja	2 965 583,48	2 532 266,80	976 764,03	939 815,98
II. Zużycie materiałów i energii	29 696 109,87	38 825 759,13	9 422 931,65	13 606 476,76
III. Usługi obce	17 583 841,96	14 344 358,87	5 862 313,92	5 183 506,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	429 738,08	158 977,17	139 473,86	70 304,07
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13 415 618,54	12 729 724,90	4 544 545,98	4 695 805,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 423 740,98	2 316 184,15	831 061,46	834 167,06
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	131 045,33	51 523,86	24 109,00	10 921,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 203 822,46	2 549 161,67	649 671,52	667 360,46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	11 149 314,06	19 204 606,57	4 577 409,48	7 509 624,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	991 217,64	1 859 023,15	402 581,26	813 306,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	302 000,09	796 661,39	80 105,97	579 056,68
II. Dotacje	534 312,63	56 594,63	302 430,51	56 594,63
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	154 904,92	1 005 767,13	20 044,78	177 655,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	711 955,59	2 794 850,19	366 694,31	1 501 831,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	571 666,64	0,00	571 666,64
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	711 955,59	2 223 183,55	366 694,31	930 164,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 428 576,11	18 268 779,53	4 613 296,43	6 821 099,44
G. Przychody finansowe	25 352,78	11 630,72	10 615,17	17 601,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25 352,78	4 542,82	10 615,17	4 542,82
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	7 087,90	0,00	13 059,02
H. Koszty finansowe	1 198 394,44	1 054 015,91	385 812,19	388 072,44
I. Odsetki, w tym:	505 562,04	491 040,19	151 213,00	159 122,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	692 832,40	562 975,72	234 599,19	228 950,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 255 534,45	17 226 394,34	4 238 099,41	6 450 628,84
J. Podatek dochodowy	2 012 188,00	1 814 292,00	983 444,00	890 109,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 243 346,45	15 412 102,34	3 254 655,41	5 560 519,84

14.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia, PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	8 243 346,45	15 412 102,34	3 254 655,41	5 560 519,84
II. Korekty razem	6 506 610,27	-11 543 926,56	5 612 503,24	-5 045 158,14
1. Amortyzacja	2 965 583,48	2 532 266,80	976 764,03	939 815,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	480 209,26	486 497,37	140 597,83	154 579,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-302 000,09	224 994,75	-80 105,97	7 390,04
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-46 500,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	3 175 474,88	-10 550 747,29	1 970 216,64	-3 236 468,89
7. Zmiana stanu należności	596 459,07	-7 709 419,34	-1 637 254,02	-2 524 264,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	717 530,01	3 412 839,43	4 309 055,31	-670 681,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 075 934,33	40 381,91	-113 879,65	17 019,12
10. Inne korekty	-50 712,01	65 759,81	47 109,07	267 452,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14 749 956,72	3 868 175,78	8 867 158,65	515 341,28
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	25 352,78	24 459,08	10 615,17	11 932,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	19 916,26	0,00	7 390,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	25 352,78	4 542,82	10 615,17	4 542,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	25 352,78	4 542,82	10 615,17	4 542,82
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	25 352,78	4 542,82	10 615,17	4 542,82
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 353 544,33	2 292 113,84	113 054,00	859 924,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 353 544,33	2 242 227,60	113 054,00	859 924,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	49 886,24	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 328 191,55	-2 267 654,76	-102 438,83	-847 991,43

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	186 489,45	1 138 560,01	186 489,45	578 160,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	186 489,45	1 138 560,01	186 489,45	578 160,01
II. Wydatki	5 526 412,71	2 601 455,41	1 547 828,61	1 313 339,34
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	3 600 334,52	596 008,96	915 508,17	596 008,96
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	438 741,00	438 741,00	146 247,00	146 247,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	981 775,15	1 075 665,26	334 860,44	411 961,38
8. Odsetki	505 562,04	491 040,19	151 213,00	159 122,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 339 923,26	-1 462 895,40	-1 361 339,16	-735 179,33
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	8 081 841,91	137 625,62	7 403 380,66	-1 067 829,48
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	8 081 841,91	137 625,62	7 403 380,66	-1 067 829,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 006 405,36	7 176 625,29	8 684 866,61	8 382 080,39
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	16 088 247,27	7 314 250,91	16 088 247,27	7 314 250,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

14.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	72 015 132,05	54 527 427,65	54 527 427,65
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	72 015 132,05	54 527 427,65	54 527 427,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
- inne - rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 003 667,65	12 378 657,42	12 378 657,42
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
a) zwiększenie (z tytułu)	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00
- zysk z lat ubiegłych	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	22 512 760,00	22 512 760,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- koszt nabycia akcji	0,00	22 512 760,00	22 512 760,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	25 491 372,05	8 003 667,65	8 003 667,65
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- korekta aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	22 512 760,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0,00	22 512 760,00	22 512 760,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	22 512 760,00	22 512 760,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

- emisja akcji /rejestracja w KRS/	0,00	0,00	0,00
- należne wpłaty na kapitał rezerwow	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	22 512 760,00	22 512 760,00	22 512 760,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	8 243 346,45	15 412 102,34	17 487 704,40
a) zysk netto	8 243 346,45	15 412 102,34	17 487 704,40
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	80 258 478,50	69 939 529,99	72 015 132,05
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	80 258 478,50	69 939 529,99	72 015 132,05

15. Informacje dodatkowe

15.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 55 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego i są stosowane w sposób ciągły. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje stawki

dla WNIP

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe

50 %

Wartość firmy

20 %

Koszty zakończonych prac rozwojowych

33 %

Oprogramowanie

50 %

Inne, pozostałe wartości niematerialne i prawne

20 %

dla Środków Trwałych

Dla celów bilansowych i podatkowych stosuje się odpisy amortyzacyjne o jednostkowej wartości początkowej równej lub wyższej 2 000 zł. Wszystkie pozycje o jednostkowych wartościach powyżej 2 000 zł i do wartości 3 500 zł zostają zarejestrowane i amortyzowane jednorazowo (100%),

Dla wartości powyżej 3 500 zł stosuje się następujące zasady:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów – zgodnie z okresem przyznania tego prawa lub zgodnie z okresem przewidywanego użytkowania tego prawa, jeżeli jest krótszy,
 - budynki produkcyjne: 2,5%
 - budynki biurowe: 2%
 - magazyny: 4%
 - maszyny i urządzenia produkcyjne – okres ustalany jest każdorazowo przez kierownika produkcji,
 - samochody osobowe: 33,33 %
 - sprzęt komputerowy: 33,33 %
 - Inne środki trwałe - według stawek określonych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”, jednak w przypadku gdy według głównego księgowego stawka określona w załączniku różni się istotnie od przewidywanego okresu użytkowania, podejmuje on decyzję o zmianie stawki na odzwierciedlającą okres użytkowania.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej lub degresywnej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W uzasadnionych przypadkach, przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności,
- c) rzeczowe składniki majątku o czasowym okresie użytkowania oraz niskiej jednostkowej wartości początkowej, zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania,
- d) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

- a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- b) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej. Wzrost wartości powoduje zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

- b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Zapasy

Stany objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, produktów i towarów wycenia się według:

- a) cen ewidencyjnych (sprzedaży) skorygowanych o odchylenia doprowadzające do wyceny na poziomie kosztu wytworzenia wyrobu gotowego, obejmującego koszty materiałów, robocizny oraz koszty wydziałowe, nie wyższego niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania,
- b) cen nabycia dla materiałów i towarów handlowych,
- c) produkty gotowe i produkcję w toku wyceniono wg. ceny ewidencyjnej.

Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to Spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono, a rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy.

Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a) kapitał (fundusz) podstawowy,
- b) kapitał (fundusz) zapasowy,
- c) kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,

- e) zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f) zysk (strata) netto,
- g) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna),
- h) kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji.

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje. Kapitał (fundusz) zapasowy oraz pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych. Kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji dotyczy podwyższenia wysokości kapitału (funduszu) podstawowego podjętego stosownymi uchwałami NWZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

Rezerwy na zobowiązania

- a) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy,
- b) rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne – zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania, pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze,
- c) pozostałe rezerwy – obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania

Spółka wycenia zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych zobowiązania po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Rachunek zysków i strat

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na dzień 30.09.2025 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości aktywów, w tym wartości firmy, Test nie wykazał konieczności dokonania odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości.

15.2. Noty i objaśnienia

Nota 1 - zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość brutto:	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość brutto:
	01.01.2025	Aktualizacja/Inne	Nabycie	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	30.09.2025
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	1 412 080,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 080,93
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne	1 112 524,88	0,00	1 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 983,88
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości Razem	2 524 605,81	0,00	1 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 064,81

Umorzenie:

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec okresu
	01.01.2025	Aktualizacja/Inne	Amortyzacja	Zbycie	Likwidacja	Inne		30.09.2025
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) koszty zakończonych prac rozwoj.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	282 416,16	0,00	211 812,12	0,00	0,00	0,00	494 228,28	917 852,65
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne	593 003,04	0,00	249 077,84	0,00	0,00	0,00	842 080,88	271 903,00
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	875 419,20	0,00	460 889,96	0,00	0,00	0,00	1 336 309,16	1 189 755,65

Nota 2 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wartość brutto:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
		Aktualizacja	Nabycie	korekta	Zbycie	Likwidacja	Inne/korekta	
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 183 425,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 183 425,07
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 483 309,98	0,00	1 869,84	0,00	0,00	0,00	0,00	16 485 179,82
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 402 683,32	0,00	1 125 201,46	0,00	0,00	28 090,56	280 000,00	7 219 794,22
c1) urządzenie techniczne i maszyny w leasingu	3 956 340,92	0,00	0,00	280 000,00	110 000,00	0,00	0,00	4 126 340,92
d) środki transportu	159 836,56	0,00	61 264,23	0,00	0,00	0,00	10 380,16	210 720,63
d1) środki transportu w leasingu	3 850 128,09	0,00	1 672 411,68	10 380,16	0,00	1 496 708,61		4 036 211,32
e) inne środki trwałe	1 364 938,74	0,00	96 331,52	0,00	0,00	9 973,38		1 451 296,88
e1) inne środki trwałe w leasingu	2 043 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 043 000,00
f) środki trwałe w budowie	1 609 864,84	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 864,84
g) zaliczki na środki trwałe	640 501,24	0,00	1 362 930,33	0,00	0,00	0,00	1 275 536,57	727 895,00
Razem	39 694 028,76	0,00	4 420 009,06	290 380,16	110 000,00	1 534 772,55	1 565 916,73	41 193 728,70

Umorzenie:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec okresu
		Amortyzacja	Przemieszczenie/korekta	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie		
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 183 425,07

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	716 544,36	315 672,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 216,44	15 452 963,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 372 415,52	689 079,47	0,00	0,00	12 808,04	0,00	2 048 686,95	5 171 107,27
c1) urządzenie techniczne i w leasingu	2 346 617,37	379 799,46	0,00	74 433,26	0,00	0,00	2 651 983,57	1 474 357,35
d) środki transportu	62 519,23	23 172,05	8 980,16	0,00	0,00	0,00	94 671,44	116 049,19
d1) środki transportu w leasingu	1 311 207,82	623 078,93	0,00	0,00	887 967,98	3 600,00	1 042 718,77	2 993 492,55
e) inne środki trwałe	640 532,46	172 796,53	0,00	0,00	9 973,38	1 266,67	802 088,94	649 207,94
e1) inne środki trwałe w leasingu	1 111 011,67	301 095,00	1 266,67	0,00	0,00	0,00	1 413 373,34	629 626,66
f) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 864,84
g) zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727 895,00
Razem	7 560 848,43	2 504 693,52	10 246,83	74 433,26	910 749,40	4 866,67	9 085 739,45	32 107 989,25

Środki trwałe (struktura własności)	Stan na koniec okresu
waluta	PLN
a) własne	27 010 512,69
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	5 097 476,56
Środki trwałe netto razem	32 107 989,25

Nota 3 - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	aktywo
waluta	PLN
1 Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na 01.01.2025	129 831,37
a) odniesionych na wynik finansowy	129 831,37
2 Zwiększenia	0
a) odniesionych na wynik finansowy z tyt.	0
- wycena z tyt. środków pieniężnych	0
-rezerwa na audyt	0
-rezerwa na wynagrodzenia	0
3. Zmniejszenia	0
a) odniesionych na wynik finansowy z tyt.	0
- wycena z tyt. środków pieniężnych	0
-rezerwa na audyt	0
-rezerwa na wynagrodzenia	0
4. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na 30.09.2025	129 831,37

Nota 4 - zapasy

Zapasy	30.09.2025
Materiały	15 131 589,61
Półprodukty i produkty w toku	5 219 351,13
Produkty gotowe	13 371 897,24
Towary	2 160 748,12
Zaliczki na dostawy i usługi	2 400 216,21
Razem	38 283 802,31

Na dzień 30.09.2025 r. analiza nie wykazała zapasów wymagających utworzenia odpisów aktualizacyjnych.

Nota 5 - należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	Od pozostałych jednostek	Razem
waluta	PLN	PLN
Należności od pozostałych jednostek	7 558 661,16	7 558 661,16
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od	7 558 661,16	7 558 661,16
*innych jednostek, o okresie spłaty:	7 558 661,16	7 558 661,16
- do 12 miesięcy	7 558 661,16	7 558 661,16
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 292 179,66	1 292 179,66
c) inne, w tym od	123 678,77	123 678,77
*innych jednostek	123 678,77	123 678,77
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Aktualizujące wartość	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	8 974 519,59	8 974 519,59

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	wg waluty	po przeliczeniu na zł
w PLN	6 499 067,80	6 499 067,80
w Euro	581 224,15	2 475 451,79
Należności krótkoterminowe razem		8 974 519,59

Należności krótkoterminowe brutto (struktura wiekowa)	
waluta	PLN
do 1miesiąca	3 812 409,48
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 852 729,99
powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	0,00
powyżej 1 roku	0,00
należności przeterminowane	309 380,12
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	8 974 519,59
odpisy aktualizujące wartości należności z tyt. dostaw i usług	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	8 974 519,59

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto), przeterminowane (brutto)	
waluta	PLN
do 1miesiąca	309 183,26
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	196,86
powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	0,00
powyżej 6 miesiąca do 9 miesięcy	0,00
powyżej 9 miesiąca do 12 miesiąca	0,00
powyżej 1 roku	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	309 380,12
odpisy aktualizujące wartości należności z tyt. dostaw i usług	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	309 380,12

Nota 6 - inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.09.2025
waluta	PLN
Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	2 812,01
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 585 435,26
Inne środki pieniężne	12 500 000,00
Inne aktywa pieniężne	0,00
Razem	16 088 247,27

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	30.09.2025	
	wg waluty	po przeliczeniu na zł.
w PLN	15 109 797,68	15 109 797,68
w Euro	195 668,00	833 935,96
w USD	40 126,16	144 513,63
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem		16 088 247,27

Nota 7 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	30.09.2025
waluta	PLN
pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	208 630,36
Ubezpieczenia i koszty	53 522,47
Opłata za wieczyste użytkowanie	21 883,91
Opłaty za subskrypcje systemów informatycznych	89 677,01
Opłata za notowanie akcji na Giełdzie w 2025	14 285,38
Pozostałe	29 261,59
Krótko terminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	208 630,36

Nota 8 - akcje (udziały) własne

Wyszczególnienie	Liczba udziałów (akcji)	Wartość nominalna udziałów (akcji)	Wartość księgowa udziałów (akcji)	Równowartość nabytych lub sprzedanych odpłatnie udziałów (akcji)	Część kapitału podstawowego, którą udziały (akcje) reprezentują
Udziały (akcje) na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia (z tytułu):					
- nabycie akcji na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 roku	1 000 000	1 000 000 zł	5 493 743,63 zł	5 493 743,63 zł	4.16 %
Zmniejszenia (z tytułu):					
- umorzenie	0	- zł	0	0	0
- sprzedaż	0	- zł	0	0	0
Udziały (akcje) na koniec okresu	1 000 000	1 000 000 zł	5 493 743,63 zł	5 493 743,63 zł	4.16 %

Skup akcji własnych jest realizowany na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki oraz uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 roku w sprawie zmiany uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki. Spółka w ramach upoważnienia udzielonego ww. uchwałami Walnego Zgromadzenia uprawniony jest do nabycia do 4.800.000 akcji własnych po cenie nie niższej niż 3,00 zł i nie wyższej niż 13,00 zł w terminie do dnia 21 marca 2027 roku za łączną maksymalną kwotę nie większą niż 22.512.760,00 zł. Akcje własne Spółki nabywane są celem 1) umorzenia, 2) wykorzystania w programie pracowniczym lub programie motywacyjnym lub 3) lub celem ich dalszej odsprzedaży.

Na dzień 30 września 2025 roku Spółka posiadała 1.000.000 akcji własnych. Łączny koszt nabycia wyniósł 5.493.743,63 zł, co stanowi 4,16% kapitału zakładowego. Akcje własne nie wykonują prawa głosu ani prawa do dywidendy.

Nota 9 - łączna kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości ujętych/odwróconych

Po dokonaniu analizy i wiekowania stanów magazynowych towarów i produktów, Spółka na dzień 30 września 2025 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Nota 10 - kapitał własny

Wyszczególnienie	Akcje seria A	Akcje seria B	RAZEM
1. Wartość nominalna jednej akcji	1	1	-
2. Wartość emisyjna jednej akcji	1	1	-
3. Ilość akcji w emisji (serii)	22 339 556	1 671 444	24 011 000
4. Podział akcji z danej serii	22 339 556	1 671 444	24 011 000
- uprzywilejowane (szt.)	0	0	0
- zwykłe (szt.)	22 339 556	1 671 444	24 011 000
5. Podział akcji danej serii	22 339 556	1 671 444	24 011 000
- imienne	0	0	0
- na okaziciela	22 339 556	1 671 444	24 011 000
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji	0	0	0
- w zakresie praw głosu (szt.)	0	0	0
- w zakresie dywidendy (szt.)	0	0	0
- pozostałe (szt.)	0	0	0
7. Rodzaj ograniczenia praw do akcji	0	0	0
- w zakresie praw głosu (szt.)	0	0	0
- w zakresie dywidendy (szt.)	0	0	0
- pozostałe (szt.)	0	0	0
8. Wartość nominalna serii	22 339 556	1 671 444	24 011 000
9. Sposób pokrycia akcji	22 339 556	1 671 444	24 011 000
- gotówka	22 054 406	1 671 444	23 725 850

- aport	0	0	0
- przekształcenie poprzednika prawnego	285 150	0	285 150
10. Prawo do dywidendy od daty	01.01.2023	23.01.2023	-
11. Data rejestracji	16.09.2022	23.01.2023	-

Nota 11 - kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	30.09.2025
waluta	PLN
Kapitał zapasowy	25 491 372,05
- zysk z lat ubiegłych	0,00
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00
Kapitał zapasowy, razem	25 491 372,05

Nota 12 - pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał rezerwowy	30.09.2025
waluta	PLN
Kapitał rezerwowy	22 512 760,00
- utworzony zgodnie z uchwałą w celu nabycia akcji własnych	22 512 760,00
Kapitał rezerwowy, razem	22 512 760,00

Nota 13 - zmiana stanu rezerw

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Stan na 01.01.2025	Zwiększenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na 30.09.2025
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00		0,00
krótkoterminowe, w tym:	636 823,00	0,00	0,00		636 823,00
– rezerwa na badanie bilansu	0,00	0,00	0,00		0,00
– zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	636 823,00	0,00	0,00		636 823,00
rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	636 823,00	0,00	0,00		636 823,00

Nota 14 - zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe:	30.09.2025
waluta	PLN
Wobec pozostałych jednostek	6 573 121,70
- kredyty i pożyczki,	2 669 214,00
powyżej 1 roku do 3 lat	936 692,00
powyżej 3 roku do 5 lat	769 992,00
powyżej 5	962 530,00
- inne zobowiązania finansowe , w tym leasingi	3 903 907,70
powyżej 1 roku do 3 lat	3 903 907,70
powyżej 3 roku do 5 lat	0,00
powyżej 5	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem:	6 573 121,70
powyżej 1 roku do 3 lat	4 840 599,70
powyżej 3 roku do 5 lat	769 992,00
powyżej 5	962 530,00

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	30.09.2025
waluta	PLN
w walucie polskiej	6 573 121,70
Zobowiązania długoterminowe razem	6 573 121,70

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	kwota kredytu wg umowy	kwota kredytu do spłaty	kwota kredytu do spłaty (część długoterminowa)	warunki oprocentowania	termin spłaty	zabezpieczenia
waluta	PLN	PLN	PLN			
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	3 850 000,00	2 598 763,00	2 502 514,00	WIBOR1M + 2,3%.	06/2032	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	1 000 000,00	216 698,00	166 700,00	WIBOR1M + 2,3 %	10/2026	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
Razem	4 850 000,00	2 815 461,00	2 669 214,00			

Nota 15 - zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2025
waluta	PLN
1. Wobec jednostek powiązanych	707 250,00
2. Wobec pozostałych jednostek	10 966 064,33
- kredyty i pożyczki	146 247,00
- inne zobowiązania finansowe	246 336,91
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 731 280,66
- do 12 miesięcy	4 731 280,66
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 689 775,52
- z tytułu wynagrodzeń	1 147 992,69
- inne	4 431,55
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	11 673 314,33

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	kwota kredytu wg umowy	kwota kredytu do spłaty	kwota kredytu do spłaty (część krótkoterminowa)	warunki oprocentowania	termin spłaty	zabezpieczenia
waluta	PLN	PLN	PLN			
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	3 850 000,00	2 598 763,00	96 249,00	WIBOR1M + 2,3%.	06/2032	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	1 000 000,00	216 698,00	49 998,00	WIBOR1M + 2,3 %	10/2026	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
Razem	4 850 000,00	2 815 461,00	146 247,00			

Kredyt obrotowy oraz limit w rachunku spółka prezentują w wysokości faktycznego zadłużenia.

Nota 16 - wartość księgowa na jedną akcję

Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję	30.09.2025
waluta	PLN
Wartość księgowa w zł (PLN)	80 258 478,50
Liczba akcji w szt.	24 011 000
Wartość księgowa na jedną akcję	3,34

Nota 17 - struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej, WDT (PLN)	Razem przychody ze sprzedaży (PLN)	Struktura w %
Towary	4 619 715,63	450 716,87	5 070 432,50	7%
Produkty	59 439 174,19	14 616 616,10	74 055 790,29	93%
Usługi	0	0	0	0
Ogółem	64 058 889,82	15 067 332,97	79 126 222,79	100%
Struktura w %	81%	19%	100%	

Nota 18 - inne przychody operacyjne

Inne przychody operacyjne	30.09.2025
waluta	PLN
odpisy aktualizujące	0,00
pozostałe, w tym:	154 904,92
Refaktury	893,90
pozostałe przychody operacyjne	129 678,72
Sprzedaż materiałów	24 332,30
Inne przychody operacyjne razem	154 904,92

Nota 19 - inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	30.09.2025
waluta	PLN
utworzone rezerwy w tym:	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	0,00
pozostałe w tym:	711 955,59
Refaktury	893,90
Inne NKUP	58 577,41
pozostałe koszty operacyjne, w tym ubytki produkcyjne	629 845,62
Wartość sprzedanych materiałów	22 638,66
Inne koszty operacyjne razem	711 955,59

Nota 20 - przychody finansowe

Przychody finansowe	30.09.2025
waluty	PLN
Przychody finansowe z tytułu odsetek:	
a) pozostałe odsetki:	25 352,78
od pozostałych jednostek, w tym:	25 352,78
od innych jednostek	25 352,78
Razem	25 352,78
Inne przychody finansowe:	
a) dodatnie różnice kursowe:	0,00
zrealizowane	0,00
niezrealizowane	0,00
Razem	0,00

Nota 21 - koszty finansowe

Koszty finansowe z tyt. odsetek	30.09.2025
waluta	PLN
Koszty finansowe z tyt. odsetek:	
a) pozostałe odsetki	505 562,04
dla pozostałych jednostek, w tym dla innych jednostek	505 562,04
Razem	505 562,04
Inne koszty finansowe	
ujemne różnice kursowe	114 820,72
pozostałe, w tym:	578 011,68
koszty faktoringowe	536 495,08
Inne	41 516,60
Razem	692 832,40

Nota 22 - rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
1. Zysk brutto	10 255 534,45
2. Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodów:	1 144 874,73
a) różnice stałe	1 144 874,73
b) różnice przejściowe	0,00
3. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	809 944,63
4. Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	0
5. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	0
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 590 465
7. Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	0
8. Podatek dochodowy	2 012 188
9. Podatek dochodowy wg stawki 19%	2 012 188
10. Zmiana stanu – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0
zwiększenie z tyt. powstania różnic przejściowych	0
zmniejszenia z odwrócenia się różnic przejściowych	0
11. Zmiana stanu – rezerwy z tytułu odroczonego	0
12. Podatek dochodowy odroczony, razem	0
13. Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	2 012 188

Nota 23 - zysk/strata netto

Zysk (strata) netto	30.09.2025
waluta	PLN
Zysk (strata) netto	8 243 346,45
Sposób podziału zysku	
Pokrycie start z lat ubiegłych	0,00
Kapitał zapasowy	8 243 346,45

Nota 24 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk przypadający na jedną akcję	30.09.2025
waluta	PLN
Zysk (strata) netto	8 243 346,45
Średnio ważona liczba akcji zwykłych	24 011 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,34

Nota 25 - informacja o instrumentach finansowych

Na dzień 30.09.2025 roku Spółka posiada instrumenty finansowe w postaci akcji własnych o wartości 5.493.743,63 zł.

Nota 26 - zobowiązania wobec budżetu państwa z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka w 2025 roku posiadała grunty użytkowane wieczysto w Wołominie, o wartości 2.698.800,07 zł oraz Świdniku, o wartości 484 625.00 zł i poniosła roczne wydatki na ich wieczyste użytkowanie w wysokości: Wołomin – 64 912,68 zł, Świdnik – 22 622.81 zł.

Nota 27 - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 30.09.2025 roku na wyodrębnionych kontach bankowych dotyczących rachunku VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 2.812,01zł.

Nota 28 - poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) (PLN)	Nakłady planowane na lata następne (PLN)
Wartości niematerialne i prawne	1 459,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 269 384,53	10 000 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	100 000,00	0,00

Nota 29 - podział zobowiązań na krótko i długoterminowe, wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Zobowiązania	30.09.2025
waluta	PLN
- kredyty i pożyczki	2 815 461,00
długoterminowe	2 669 214,00
krótkoterminowe	146 247,00
- inne zobowiązania finansowe	4 150 244,61
długoterminowe	3 903 907,70
krótkoterminowe	246 336,91

Nota 30 - informacje o transakcjach ze spółkami powiązаныmi

	Należności	Pożyczki udzielone	Refaktury	Odsetki
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCZE Bolesław Porolniczak	0,00	0,00	0,00	0,00
Joanna Kasperska Consulting	0,00	0,00	0,00	0,00
Outdoornet Sławomir Lutek	0,00	0,00	27 415,72	0,00

	Zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Zakupy usług	Odsetki
Waluta (netto)	PLN	PLN	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCZE Bolesław Porolniczak	92 250,00	0	675 000,00	0
Joanna Kasperska Consulting	307 500,00	0	2 250 000,00	0
Outdoornet Sławomir Lutek	307 500,00	0	2 250 000,00	0

W okresie 01.01.2025 roku do 30.09.2025 roku Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo, w szczególności DORADZTWO GOSPODARCZE Bolesław Porolniczak, Joanna Kasperska Consulting oraz Outdoornet Sławomir Lutek.

Łączna wartość zakupionych usług od podmiotów powiązanych wyniosła 5.175.000,00 zł (w tym usługi doradcze, i zarządcze), natomiast wartość refakturowanych kosztów 27.415,72 zł. Na dzień 30.09.2025 roku saldo zobowiązań wobec podmiotów powiązanych wynosiło 707.250,00 zł, natomiast saldo należności 27.415,72 zł. Łączna wartość wynagrodzeń wypłaconych i należnych osobom wchodzącym w skład organów została zaprezentowana w Nocie 32 i wyniosła 6.500.000,00 zł brutto.

Wszystkie transakcje zawierano na warunkach rynkowych, nieodbiegających od stosowanych wobec podmiotów niepowiązanych.

Nota 31 - przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	77
Pracownicy na stanowiskach roboczych	67
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Razem	145

Nota 32 - wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

	Wynagrodzenie netto	Wynagrodzenie brutto
Waluta	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCZE Bolesław Porolniczak	675 000,00	830 250,00
Bolesław Porolniczak - umowa powołania	35 820,00	45 000,00
Joanna Kasperska Consulting	2 250 000,00	2 767 500,00
Joanna Kasperska - umowa powołania	35 820,00	45 000,00
Outdoornet Sławomir Lutek	2 250 000,00	2 767 500,00
Sławomir Lutek- umowa powołania	35 820,00	45 000,00
Razem	5 282 460,00	6 500 250,00

Nota 33 - zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Spółka nie wypłacała zaliczek oraz nie udzielała kredytów lub pożyczek, a także innych świadczeń osobom

Nota 34 - informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W roku sprawozdawczym nie było takich kosztów oraz przychodów.

Nota 35 - informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym, tj. 30.09.2025 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zdarzenia wymagające korekty danych.

Nota 36 - zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Nota 37 - informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

Nota 38 - wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółka na dzień 30.09.2025 roku nie posiada spółek zależnych oraz nie tworzy grupy kapitałowej.

Nota 39 - informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka na dzień 30.09.2025 roku nie posiada spółek zależnych oraz nie tworzy grupy kapitałowej.

Katarzyna Klukowicz
Główna Księgowa