

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9581639003
Numer KRS 0000366414

## Skonsolidowane e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (2) (v.1-0E)

dla jednostek innych - grup kapitałowych - w złotych

<b>za</b>	<b>Od</b> (dzień - miesiąc - rok)	<b>Do</b> (dzień - miesiąc - rok)
	01-01-2025	31-12-2025

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna				
BALTICON SPÓŁKA AKCYJNA				
1b. Adres				
Kraj	Województwo		Powiat	
Polska	Pomorskie		Gdynia	
Gmina	Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Gdynia	Tadeusza Wendy		15	
Miejscowość			Kod pocztowy	
Gdynia			81-341	
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)				
28-05-2026				

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9581639003
Numer KRS 0000366414

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej

A. Informacje podstawowe o jednostce dominującej					
1a. Nazwa pełna BALTICON SPÓŁKA AKCYJNA					
1a. Siedziba					
Kraj Polska	Województwo Pomorskie	Powiat Gdynia			
Gmina Gdynia	Ulica Tadeusza Wendy	Nr domu 15	Nr lokalu		
Miejscowość Gdynia		Kod pocztowy 81-341			
1b. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej					
3311Z					
B. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym					
1	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Eco Containers Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 15, 81-341 Gdynia				
	2b. Przedmiot działalności Podstawowym celem działalności spółki jest produkcja i specjalistyczne modyfikacje kontenerów.				
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym			100,00	
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym				
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Powiązanie bezpośrednie kapitałowe ze spółką dominującą Balticon S.A.				

2	<b>2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b> Depot Serwis Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 15, 81-341 Gdynia
	<b>2b. Przedmiot działalności</b> Podstawowym celem działalności spółki są naprawy i przeładunki kontenerów w portach.
	<b>2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym</b> <div style="text-align: right;">100,00</div>
	<b>2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym</b>
	<b>2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</b> Powiązanie bezpośrednie kapitałowe ze spółką dominującą Balticon S.A.
3	<b>2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b> Balticon Transport Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 15, 81-341 Gdynia
	<b>2b. Przedmiot działalności</b> Podstawowym celem działalności spółki jest świadczenie usług transportowych oraz pozostała działalność usługowa wspomagająca transport.
	<b>2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym</b> <div style="text-align: right;">100,00</div>
	<b>2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym</b>
	<b>2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</b> Powiązanie bezpośrednie kapitałowe ze spółką dominującą Balticon S.A.
4	<b>2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b> Eco Containers Valencia S.L. Avenida de Aragon 30, 46012 Walencja
	<b>2b. Przedmiot działalności</b> Podstawowym celem działalności spółki jest sprzedaż kontenerów na terytorium Hiszpanii.
	<b>2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym</b> <div style="text-align: right;">86,00</div>
	<b>2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym</b>
	<b>2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</b> Powiązanie bezpośrednie kapitałowe ze spółką dominującą Balticon S.A.

5	<b>2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b> Balticon Customs Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 15, 81-341 Gdynia
	<b>2b. Przedmiot działalności</b> Podstawowym celem działalności spółki jest prowadzenie agencji celnej.
	<b>2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym</b> <div style="text-align: right;">90,00</div>
	<b>2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym</b>
	<b>2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</b> Powiązanie bezpośrednie kapitałowe ze spółką dominującą Balticon S.A.
6	<b>2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b> Eco Containers DE GmbH
	<b>2b. Przedmiot działalności</b> Podstawowym celem działalności spółki jest sprzedaż kontenerów na terytorium Niemiec.
	<b>2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym</b> <div style="text-align: right;">75,00</div>
	<b>2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym</b>
	<b>2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</b> Powiązanie bezpośrednie kapitałowe ze spółką dominującą Balticon S.A.
7	<b>2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b> Eco Containers Italia S.R.L. Via Borghetto n.3 20122 Milano, Italia
	<b>2b. Przedmiot działalności</b> Podstawowym celem działalności spółki jest sprzedaż kontenerów na terytorium Włoch.
	<b>2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym</b> <div style="text-align: right;">100,00</div>
	<b>2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym</b>
	<b>2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</b> Powiązanie bezpośrednie kapitałowe ze spółką dominującą Balticon S.A.

### C. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

3. Można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

### D. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

4a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

4b. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

4c. Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)

4d. Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (w %)

4e. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (w %)

### E. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5b. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

5c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (w %)

5d. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**F. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**

6a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

6b. Czas trwania jednostki powiązanej, jeżeli jest ograniczony

od

do

**G. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2025

do 31-12-2025

Wykaz jednostek powiązanych, których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

7a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Kraj	Województwo	Powiat	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Miejscowość		Kod pocztowy	

7b. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

od

do

**H. Czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne**

8. W przypadku, gdy w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

 TAK NIE**I. Założenie kontynuacji działalności**

9a. Czy sprawozdania finansowe, stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

 TAK NIE

9b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

 TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.)  NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)

9c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

## J. Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek

1

10a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Depot Serwis Sp. z o.o.

10b. W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej 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

10c. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W dniu 31.03.2025 roku nastąpiło połączenie spółek: Depot Serwis Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i KAJA Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) w sposób uproszczony, o którym mowa w art. 516 § 6 Kodeksu Spółek Handlowych. Połączenia dokonano poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższania kapitału zakładowego i bez zmiany umowy Spółki Przejmującej, ze względu na fakt, iż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmującej. Rozliczenia połączenia dokonano metodą łączenia udziałów.

## K. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

11a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

11b. Omówienie zasad grupowania operacji gospodarczych

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

11c. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

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.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

## 2. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

## 3. Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia.

Produkcja w toku wyceniana jest na poziomie kosztów zużycia materiałów bezpośrednich i wynagrodzeń bezpośrednich.

Materiały wyceniane są według cen nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

Towary wyceniane są według cen nabycia, przy czym rozchód odbywa się metodą szczegółowej identyfikacji. Zakupione kontenery są wprowadzane do systemu magazynowego z uwzględnieniem jego numeru seryjnego, jako numeru partii, który jest unikatowy dla każdego kontenera.

W związku z faktem, iż kontenery stanowiące towar handlowy spółki stoją na różnych depotach w Polsce, na koniec każdego miesiąca dokonuje się wewnętrznej weryfikacji stanów magazynowych w systemie SAP ze stanem kontenerów w systemie depotowym B24, w którym ewidencjonuje się każde wejście/wyjście kontenera z placu. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

## 4. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

## 5. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

## 6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

## 7. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

## 8. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu usług i dostaw.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

## 9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:  
równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych;  
środki pieniężne otrzymane z dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;  
wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

## 10. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

### 11d. Omówienie metod dokonywania amortyzacji

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10.000 zł ujmowane są w ewidencji i amortyzowane jednorazowo.

Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

prawo wieczystego użytkowania gruntów 1,28%  
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 % - 4,5 %  
urządzenia techniczne i maszyny 4,5 % - 30 %  
środki transportu 14 - 20 %  
pozostałe środki trwałe 10 20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

licencje, oprogramowanie 20-50 %  
wartość firmy 5 %

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10.000 zł ujmowane są w ewidencji i amortyzowane jednorazowo.

### 11e. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

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

**11f. Omówienie zasad sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych**

Jednostkowe sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2025 r. poz. 1218 z późniejszymi zmianami), za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 roku, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

**11g. Omówienie pozostałych zasad**

**L. Dokonanie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

**12. W szczególności zmiany zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny**

W 2025 roku nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

**M. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**13. Opis kryteriów wyłączeń**

Nie dotyczy.

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej. Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji:

- 1) bilansów,
- 2) rachunków zysków i strat,
- 3) rachunków przepływów pieniężnych,
- 4) zestawień zmian w kapitale własnym,

jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami podlegającymi konsolidacji Grupy Balticon S.A., w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane.

Dnia 12.04.2024r. została podpisana uchwała o rozwiązaniu niemieckiej spółki Eco Containers DE GmbH. Spółka jest w trakcie likwidacji.

Dnia 15.05.2024 roku została podpisana umowa spółki włoskiej, Eco Containers Italia, Balticon SA posiada 100% udziałów w spółce. Spółka pierwsze przychody z działalności osiągnęła w 2025 roku, dlatego została objęta konsolidacją za 2025 rok. Wartość posiadanych przez Balticon SA udziałów w spółce (wartość z BO) została wyłączona w ramach korekty konsolidacyjnej.

**14. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR**

263,00

**15. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązki badania przez biegłego rewidenta**

TAK

NIE

**16. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

Nazwa pozycji

Opis

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

# Skonsolidowany Bilans

do sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej - w złotych

<b>AKTYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	94 610 522,86	91 248 714,75	
I. Wartości niematerialne i prawne	4 629 484,67	5 442 804,03	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy	4 383 485,49	5 322 788,97	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	245 999,18	120 015,06	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	89 365 702,88	85 128 940,42	
1. Środki trwałe	83 502 904,08	69 519 123,06	
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	6 273 835,81	6 574 115,35	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 762 027,27	23 535 875,94	
c) urządzenia techniczne i maszyny	20 747 230,46	17 051 900,42	
d) środki transportu	14 291 899,40	15 512 483,69	
e) inne środki trwałe	9 427 911,14	6 844 747,66	
2. Środki trwałe w budowie	5 677 419,96	15 483 422,02	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	185 378,84	126 395,34	
IV. Należności długoterminowe	149 720,00	215 336,62	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	149 720,00	215 336,62	
V. Inwestycje długoterminowe		42 993,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		42 993,00	
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		42 993,00	
- udziały lub akcje		42 993,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>465 615,31</b>	<b>418 640,68</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	450 782,55	404 539,78	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 832,76	14 100,90	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>76 307 392,44</b>	<b>66 103 029,71</b>	
<b>I. Zapasy</b>	<b>31 316 155,42</b>	<b>25 576 025,83</b>	
1. Materiały	3 522 373,15	2 896 730,80	
2. Półprodukty i produkty w toku	24 200,00	48 008,53	
3. Produkty gotowe			
4. Towary	27 552 223,89	22 506 573,86	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	217 358,38	124 712,64	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>39 672 048,12</b>	<b>36 289 469,99</b>	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	39 672 048,12	36 289 469,99	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 405 754,23	30 905 622,66	
- do 12 miesięcy	37 405 754,23	30 905 622,66	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 561 932,33	4 775 080,27	
c) inne	704 361,56	608 767,06	
d) dochodzone na drodze sądowej			

III. Inwestycje krótkoterminowe	3 839 588,05	3 272 344,05	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 839 588,05	3 272 344,05	
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	1 064 774,34	2 250 206,36	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	1 064 774,34	2 250 206,36	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 774 813,71	1 022 137,69	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 774 813,71	1 022 137,69	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 479 600,85	965 189,84	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>170 917 915,30</b>	<b>157 351 744,46</b>	

<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	69 601 998,35	62 578 597,84	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000,00	31 050 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	34 665 785,66	28 934 579,22	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży /wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia	153 562,78	128 419,55	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 510 069,68	-2 764 518,63	
VII. Zysk (strata) netto	7 242 719,59	5 230 117,70	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	135 037,89	89 576,24	
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	101 180 879,06	94 683 570,38	
I. Rezerwy na zobowiązania	2 805 082,27	2 629 255,63	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 123 247,70	1 123 248,25	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 044 855,72	808 711,06	
a) długoterminowa	106 161,62	66 040,25	
b) krótkoterminowa	938 694,10	742 670,81	
3. Pozostałe rezerwy	636 978,85	697 296,32	
a) długoterminowe	350 000,00		
b) krótkoterminowe	286 978,85	697 296,32	
II. Zobowiązania długoterminowe	29 959 269,11	29 727 056,75	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	29 959 269,11	29 727 056,75	
a) kredyty i pożyczki	10 656 434,06	13 180 538,95	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	19 299 465,52	16 543 111,36	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	3 369,53	3 406,44	

III. Zobowiązania krótkoterminowe	55 019 698,85	49 800 292,49	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	459 472,79	560 009,05	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	459 472,79	560 009,05	
- do 12 miesięcy	459 472,79	560 009,05	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 560 226,06	49 240 283,44	
a) kredyty i pożyczki	12 080 592,44	14 630 728,18	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	8 500 460,11	6 115 489,07	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 374 779,98	22 437 302,13	
- do 12 miesięcy	27 374 779,98	22 437 302,13	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17 171,39		
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 522 399,84	2 960 689,27	
h) z tytułu wynagrodzeń	1 824 017,75	1 597 481,35	
i) inne	1 240 804,55	1 498 593,44	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 396 828,83	12 526 965,51	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 396 828,83	12 526 965,51	
a) długoterminowe	8 233 126,34	9 554 001,26	
b) krótkoterminowe	5 163 702,49	2 972 964,25	
<b>Pasywa razem</b>	<b>170 917 915,30</b>	<b>157 351 744,46</b>	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

# Skonsolidowany rachunek zysków i strat

## (wariant porównawczy) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	320 800 335,83	274 057 368,91	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	6 130,48	11 385,60	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	227 292 270,17	202 581 370,23	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	93 508 065,66	71 475 998,68	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	311 137 983,60	266 453 268,54	
I. Amortyzacja	9 916 918,59	9 933 522,38	
II. Zużycie materiałów i energii	15 558 790,96	17 858 077,67	
III. Usługi obce	167 511 510,62	146 396 223,73	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	726 335,28	670 497,02	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	30 662 618,48	27 041 831,75	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 162 176,07	7 028 778,17	
- emerytalne	2 780 934,73	2 475 425,44	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 638 859,01	4 999 509,13	
VIII. Wartość sprzedanych towarów	71 960 774,59	52 524 828,69	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	9 662 352,23	7 604 100,37	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	15 205 320,97	8 364 606,92	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	470 341,88		
II. Dotacje	816 327,52	880 557,02	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	425 063,19	450 142,19	
IV. Inne przychody operacyjne	13 493 588,38	7 033 907,71	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	14 514 288,28	7 777 567,02	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		245 774,18	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	966 199,89	924 958,88	
III. Inne koszty operacyjne	13 548 088,39	6 606 833,96	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	10 353 384,92	8 191 140,27	
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 140 884,52	259 585,45	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	120 941,05	258 554,55	
- od jednostek powiązanych	38 797,85	219 466,53	

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	1 019 943,47	1 030,90	
H. Koszty finansowe	2 945 535,70	3 052 451,45	
I. Odsetki, w tym:	2 942 349,67	2 947 930,45	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	3 186,03	104 521,00	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	8 548 733,74	5 398 274,27	
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	8 548 733,74	5 398 274,27	
O. Podatek dochodowy	1 237 851,31	144 843,69	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości	68 162,84	23 312,88	
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	7 242 719,59	5 230 117,70	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	62 578 597,84	58 077 301,43	
- korekty błędów			
-			
<b>I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	62 578 597,84	58 077 301,43	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000,00	31 050 000,00	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000,00	31 050 000,00	
Poła od 2 do 3.1 nie są wysyłane w elektronicznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (w pliku xml JPK_SF)			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	28 934 579,22	27 206 765,47	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 731 206,44	1 727 813,75	
a) zwiększenie (z tytułu)	5 913 044,64	1 761 693,78	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	3 231 487,96	1 644 912,94	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
- połączenie spółek	126 589,61		
- sprzedaż udziałów po cenie wyższej niż cena nominalna	10 611,11		
- korekty konsolidacyjne	2 544 355,96	116 780,84	
b) zmniejszenie (z tytułu)	181 838,20	33 880,03	
- pokrycia straty			
- korekty konsolidacyjne	177 242,31		
- rezerwy	4 595,89		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	34 665 785,66	28 934 579,22	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			

a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
-			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7. Różnice kursowe z przeliczenia	153 562,78	128 419,55	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 764 518,63	-2 181 767,36	
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 507 582,86	49 045,00	
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
-			
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 507 582,86	49 045,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	4 906 191,25	3 766 908,30	
- podziału zysku z lat ubiegłych	4 906 191,25	3 559 860,94	
- korekty konsolidacyjne		207 047,36	
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 413 774,11	2 308 370,44	
- przekazano na kapitał zapasowy	3 231 487,96	1 644 912,94	
- wypłata dywidendy	372 600,00	614 515,06	
- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	1 302 103,29	48 942,44	
- korekty konsolidacyjne	1 507 582,86		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		1 507 582,86	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 272 101,49	-2 230 812,36	
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
-			
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 272 101,49	-2 230 812,36	
a) zwiększenie (z tytułu)	-568 793,98	-2 090 231,57	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-555 315,03	-2 068 223,84	
- korekty konsolidacyjne	-13 478,95	-22 007,73	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 330 825,79	48 942,44	
- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	1 302 103,29	48 942,44	

- korekty konsolidacyjne	28 722,50		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 510 069,68	-4 272 101,49	
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 510 069,68	-2 764 518,63	
9. Wynik netto	7 242 719,59	5 230 117,70	
a) zysk netto	7 242 719,59	5 230 117,70	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>69 601 998,35</b>	<b>62 578 597,84</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>			

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

# Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

## (metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	7 242 719,59	5 230 117,70	
II. Korekty razem	10 676 679,08	11 407 670,17	
1. Zyski (straty) mniejszości	68 162,84	23 312,88	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	10 822 705,07	10 872 825,86	
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-606 862,44	-1 000 087,99	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 722 503,34	2 510 351,49	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-528 034,59	256 976,97	
9. Zmiana stanu rezerw	175 826,64	-107 126,34	
10. Zmiana stanu zapasów	-4 530 360,01	-5 250 578,81	
11. Zmiana stanu należności	-3 316 961,51	-3 673 004,36	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 384 571,06	7 950 280,05	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	308 477,68	-228 962,86	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	176 651,00	53 683,28	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	17 919 398,67	16 637 787,87	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	3 718 809,65	2 229 499,68	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 183 495,61	487 679,60	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 535 314,04	1 741 820,08	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach	1 535 314,04	1 741 820,08	
- zbycie aktywów finansowych	33 254,40		
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 502 059,64	1 741 820,08	
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	3 939 085,13	20 029 700,02	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 939 085,13	18 740 204,93	

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 200 000,00	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach		1 200 000,00	
- nabycie aktywów finansowych		1 200 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		89 495,09	
5. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-220 275,48	-17 800 200,34	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I. Wpływy	2 255 677,96	13 070 699,03	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	11 111,11		
2. Kredyty i pożyczki	2 244 566,85	13 069 199,03	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		1 500,00	
II. Wydatki	18 202 125,13	12 544 694,04	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	372 600,00	558 900,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 495 240,73	1 715 860,60	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 491 925,16	7 617 555,51	
8. Odsetki	2 842 359,24	2 652 377,93	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-15 946 447,17	526 004,99	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	1 752 676,02	-636 407,48	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	1 752 676,02	-636 407,48	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	1 022 137,69	1 658 545,17	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>	2 774 813,71	1 022 137,69	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)



## Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

<b>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto</b>				
<b>Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący</b>	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	8 548 733,74			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 687 127,91		2 687 127,91	
dotacje	677 351,52		677 351,52	
Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. Lit.				
rozwiązanie odposów aktualizujących	129 153,51		129 153,51	
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt. 5a Lit.				
wynik na sprzedaży w leasingu zwrotnym	763 262,53		763 262,53	
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt. Lit.				
rozwiązanie rezerwy	0,00			
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.				
różnicwe kursowe	417 306,06		417 306,06	
Podstawa prawna: Art. 17f Ust. 1 Pkt. Lit.				
dywidenda	0,00			
Podstawa prawna: Art. 20 Ust. 2 Pkt. Lit.				
dywidenda	495 000,00		495 000,00	
Podstawa prawna: Art. 22 Ust. 4 Pkt. Lit.				
Pozostałe	205 054,29		205 054,29	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	198 746,18		198 746,18	
dotatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-116 441,01		-116 441,01	
Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt. Lit.				
nieopłacone noty z tytułu odszkodowań	315 187,19		315 187,19	
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3e Pkt. Lit.				
naliczone odsetki od pożyczki	0,00			
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.				
Pozostałe	0,00			
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	72 451,00		72 451,00	
opłacone odszkodowania	21 982,36		21 982,36	
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3e Pkt. Lit.				
odsetki od pożyczki	50 468,64		50 468,64	
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.				
Pozostałe	0,00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 753 008,74		2 753 008,74	
amortyzacja wartości firmy	939 303,48		939 303,48	
Podstawa prawna: Art. 16c Ust. 4 Pkt. Lit.				
różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	346 749,70		346 749,70	
Podstawa prawna: Art. 16f Ust. 3 Pkt. Lit.				

różnice kursowe					24 109,53		24 109,53
Podstawa prawna:	Art. 15a	Ust. 3	Pkt.	Lit.			
koszt sprzedaży środka trwałego (wartość bilansowa)					480 162,07		480 162,07
Podstawa prawna:	Art. 16h	Ust. 1	Pkt. 1	Lit.			
wpłaty na PFRON					270 221,00		270 221,00
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 36	Lit.			
koszty reprezentacji					173 302,64		173 302,64
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 28	Lit.			
odsetki budżetowe					642,84		642,84
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 21	Lit.			
kary umowne i odszkodowania					6 650,00		6 650,00
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 18	Lit.			
koszty samochodów osobowych powyżej limitu					356 584,48		356 584,48
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 51	Lit.			
spisanie należności nieściągalnych					8 951,13		8 951,13
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 25	Lit.			
darowizna					56 100,00		56 100,00
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 14	Lit.			
koszty RN					0,00		
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 38	Lit.			
leasing zwrotny					5 864,17		5 864,17
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 1	Lit.			
<b>Pozostałe</b>					<b>84 367,70</b>		<b>84 367,70</b>
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>					<b>1 008 222,00</b>		<b>1 008 222,00</b>
odpisy aktualizujące należności					683 474,58		683 474,58
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 26a	Lit.			
odpisy aktualizujące wartość zapasów					12 223,71		12 223,71
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 26a	Lit.			
odpisy aktualizujące aktywa finansowe					0,00		
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 26a	Lit.			
utworzone rezerwy					236 144,66		236 144,66
Podstawa prawna:	Art. 15	Ust. 4b	Pkt.	Lit.			
niewypłacone delegacje					3 375,00		3 375,00
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 57	Lit.			
niezapłacone składki ZUS					10 978,75		10 978,75
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 57a	Lit.			
niewypłacone umowy cywilno-prawne					59 748,77		59 748,77
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 57	Lit.			
różnice kursowe					-22 345,43		-22 345,43
Podstawa prawna:	Art. 15a	Ust. 3	Pkt.	Lit.			
<b>Pozostałe</b>					<b>24 621,96</b>		<b>24 621,96</b>
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>					<b>2 133 792,55</b>		<b>2 133 792,55</b>
raty leasingu operacyjnego					1 626 445,60		1 626 445,60
Podstawa prawna:	Art. 17b	Ust. 1	Pkt.	Lit.			
wartość podatkowa sprzedanych środków trwałych					193 075,03		193 075,03
Podstawa prawna:	Art. 16h	Ust. 1	Pkt.	Lit.			
wypłacone umowy zlecenia					47 087,38		47 087,38
Podstawa prawna:	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 57	Lit.			

zapłacone składki ZUS Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	8 888,92	8 888,92
wypłacone delegacje Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	3 600,00	3 600,00
zyski zatrzymane (odsetki hipotetyczne) Podstawa prawna: Art. 15cb Ust. 1 Pkt. Lit.	250 000,00	250 000,00
zapłacone odsetki Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.	4 695,62	4 695,62
<b>Pozostałe</b>	<b>4 695,62</b>	<b>4 695,62</b>
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>122 259,09</b>	<b>122 259,09</b>
strata z lat ubiegłych	0,00	
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)</b>	<b>-197 576,08</b>	<b>-197 576,08</b>
ulga na złe długi Podstawa prawna: Art. 18f Ust. 1 Pkt. Lit.	44 597,42	44 597,42
ulga B+R Podstawa prawna: Art. 18d Ust. 1 Pkt. Lit.	243 151,76	243 151,76
ulga sponsoringowa Podstawa prawna: Art. 18ee Ust. 1 Pkt. Lit.	47 850,00	47 850,00
darowizna Podstawa prawna: Art. 18 Ust. 1 Pkt. Lit.	48 700,00	48 700,00
wynik spółki niemieckiej Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 3 Lit.	-180 404,46	-180 404,46
wynik polskiej spółki zależnej Podstawa prawna: Art. 12 Ust. Pkt. Lit.	0,00	
wynik spółki hiszpańskiej Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 3 Lit.	411 362,79	411 362,79
wynik spółki włoskiej Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 3 Lit.	-54 272,86	-54 272,86
<b>Pozostałe</b>	<b>-363 408,57</b>	<b>-363 408,57</b>
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>7 042 913,67</b>	
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>1 178 540,00</b>	

<b>Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni</b>	<b>Wartość łączna</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodu</b>
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>5 398 274,27</b>		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>	<b>4 023 064,45</b>	<b>1 383 906,50</b>	<b>2 639 157,95</b>
dotacje	690 589,02		690 589,02
rozwiązanie odposów aktualizujących	438 069,75		438 069,75
wynik na sprzedaży w leasingu zwrotnym	541 529,52		541 529,52
rozwiązanie rezerwy	233 700,77		233 700,77
różnicwe kursowe	365 529,78		365 529,78
dywidenda	583 906,50	583 906,50	
dywidenda	800 000,00	800 000,00	
<b>Pozostałe</b>	<b>369 739,11</b>		<b>369 739,11</b>

<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	725 627,47		725 627,47
dotatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	168 704,28		168 704,28
nieopłacone noty z tytułu odszkodowań	410 201,13		410 201,13
naliczone odsetki od pożyczki	146 722,06		146 722,06
<b>Pozostałe</b>	0,00		
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	520 701,70		520 701,70
opłacone odszkodowania	29 292,08		29 292,08
odsetki od pożyczki	0,00		
<b>Pozostałe</b>	491 409,64		491 409,64
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>	6 091 437,32		6 091 437,32
amortyzacja wartości firmy	939 303,48		939 303,48
różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	2 196 360,80		2 196 360,80
różnice kursowe	25 724,38		25 724,38
koszt sprzedaży środka trwałego (wartość bilansowa)	1 770 713,02		1 770 713,02
wpłaty na PFRON	296 416,00		296 416,00
koszty reprezentacji	296 416,00		296 416,00
odsetki budżetowe	50 772,43		50 772,43
kary umowne i odszkodowania	14 477,78		14 477,78
koszty samochodów osobowych powyżej limitu	425 455,23		425 455,23
spisanie należności nieściągalnych	31 846,84		31 846,84
darowizna	52 838,20		52 838,20
koszty RN	0,00		
leasing zwrotny	0,00		
<b>Pozostałe</b>	203 982,51		203 982,51
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>	3 634 547,13		3 634 547,13
odpisy aktualizujące należności	876 276,19		876 276,19
odpisy aktualizujące wartość zapasów	16 835,85		16 835,85
odpisy aktualizujące aktywa finansowe	2 308 636,92		2 308 636,92
utworzone rezerwy	293 837,48		293 837,48
niewypłacone delegacje	3 600,00		3 600,00
niezapłacone składki ZUS	8 900,61		8 900,61
niewypłacone umowy cywilno-prawne	55 052,74		55 052,74
różnice kursowe	69 624,93		69 624,93
<b>Pozostałe</b>	1 782,41		1 782,41
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	2 244 557,94		2 244 557,94
raty leasingu operacyjnego	1 634 803,22		1 634 803,22
wartość podatkowa sprzedanych środków trwałych	242 365,82		242 365,82
wypłacone umowy zlecenia	96 289,95		96 289,95
zapłacone składki ZUS	13 707,13		13 707,13
wypłacone delegacje	7 391,82		7 391,82
zyski zatrzymane (odsetki hipotetyczne)	250 000,00		250 000,00
<b>Pozostałe</b>	0,00		
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	74 136,62		74 136,62
strata z lat ubiegłych	74 136,62		74 136,62

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-3 086 676,40	-3 086 676,40
ulga na złe długi	6 915,22	6 915,22
ulga B+R	2 314 461,36	2 314 461,36
ulga sponsoringowa	15 048,00	15 048,00
darowizna	46 600,00	46 600,00
wynik spółki niemieckiej	-459 003,75	-459 003,75
wynik polskiej spółki zależnej	-96 311,28	-96 311,28
wynik spółki hiszpańskiej	261 951,85	261 951,85
Pozostałe	907 015,00	907 015,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 490 897,54	
K. Podatek dochodowy	1 006 531,00	

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 1**    **Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego jednostki dominującej**

Właściciel	Liczba akcji	Wartość posiadanego kapitału	Udział (%) w kapitale	Udział (%) na Walnym Zgromadzeniu
BLT Assets Sp. z o.o.	1 615 719	16 157 190,00 zł	52,03%	52,03%
BLT Biuro Sp. z o.o.	1 339 991	13 399 910,00 zł	43,16%	43,16%
pozostali akcjonariusze poniżej 5%	149 290	1 492 900,00 zł	4,81%	4,81%
<b>Razem</b>	<b>3 105 000</b>	<b>31 050 000,00 zł</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Tabela 2**    **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**Tabela 3**    **Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 4 Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła.

**Tabela 5 Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

Tabela 6 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>		<b>18 786 068,57</b>	<b>1 746 544,50</b>		<b>20 532 613,07</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188 393,22</b>	<b>0,00</b>	<b>188 393,22</b>
- nabycie			5 786,82		5 786,82
- przeniesienie ze śr. trw. w bud.			182 606,40		182 606,40
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>18 786 068,57</b>	<b>1 934 937,72</b>	<b>0,00</b>	<b>20 721 006,29</b>
<b>UMORZENIE</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>		<b>13 463 279,60</b>	<b>1 626 529,44</b>		<b>15 089 809,04</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>939 303,48</b>	<b>62 409,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1 001 712,58</b>
- amortyzacja		939 303,48	62 409,10		1 001 712,58
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>14 402 583,08</b>	<b>1 688 938,54</b>	<b>0,00</b>	<b>16 091 521,62</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>5 322 788,97</b>	<b>120 015,06</b>	<b>0,00</b>	<b>5 442 804,03</b>
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>4 383 485,49</b>	<b>245 999,18</b>	<b>0,00</b>	<b>4 629 484,67</b>

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

Tabela 7 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>13 481 369,14</b>	<b>28 893 607,47</b>	<b>29 343 576,26</b>	<b>35 011 337,39</b>	<b>10 781 413,11</b>	<b>117 511 303,37</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>10 905 838,41</b>	<b>6 696 729,60</b>	<b>3 618 984,19</b>	<b>4 595 844,71</b>	<b>25 817 396,91</b>
- ze środków trw. w budowie		9 672 861,96	113 736,00		382 859,68	10 169 457,64
- z zakupu		1 232 976,45	505 634,94	70 767,51	302 712,91	2 112 091,81
- ujęcie śr.trw. w leasingu			6 077 358,66	3 305 094,02	3 868 458,77	13 250 911,45
- przemieszczenia wewnętrzne					41 813,35	41 813,35
- inne				243 122,66		243 122,66
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 865,70</b>	<b>1 280 382,66</b>	<b>3 185 254,33</b>	<b>1 558 946,44</b>	<b>6 027 449,13</b>
- sprzedaż			13 081,38	3 185 195,46	40 535,11	3 238 811,95
- likwidacje					33 442,41	33 442,41
- przemieszczenia wewnętrzne		26 031,69	1 267 301,28		1 196 200,66	2 489 533,63
- inne					243 122,66	243 122,66
- korekty konsolidacyjne		-23 165,99		58,87	45 645,60	22 538,48
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>13 481 369,14</b>	<b>39 796 580,18</b>	<b>34 759 923,20</b>	<b>35 445 067,25</b>	<b>13 818 311,38</b>	<b>137 301 251,15</b>
<b>UMORZENIE</b>						
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>6 907 253,79</b>	<b>5 357 731,53</b>	<b>12 291 675,84</b>	<b>19 498 853,70</b>	<b>3 936 665,45</b>	<b>47 992 180,31</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>300 279,54</b>	<b>1 680 339,72</b>	<b>2 509 781,11</b>	<b>4 381 753,12</b>	<b>964 056,26</b>	<b>9 836 209,75</b>
- amortyzacja	300 279,54	1 680 339,72	2 509 781,11	4 338 389,59	964 056,26	9 792 846,22
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne				43 363,53		43 363,53
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 518,34</b>	<b>788 764,21</b>	<b>2 727 438,97</b>	<b>510 321,47</b>	<b>4 030 042,99</b>
- sprzedaż			13 081,38	2 727 438,97	18 129,53	2 758 649,88
- likwidacje					33 442,41	33 442,41
- przemieszczenia wewnętrzne		3 518,34	775 682,83		458 749,53	1 237 950,70
- inne						0,00
- korekty konsolidacyjne						0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>7 207 533,33</b>	<b>7 034 552,91</b>	<b>14 012 692,74</b>	<b>21 153 167,85</b>	<b>4 390 400,24</b>	<b>53 798 347,07</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>						
<b>BO 01.01.2025</b>						<b>0,00</b>
Zwiększenia						<b>0,00</b>
Zmniejszenia						<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>6 574 115,35</b>	<b>23 535 875,94</b>	<b>17 051 900,42</b>	<b>15 512 483,69</b>	<b>6 844 747,66</b>	<b>69 519 123,06</b>
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>6 273 835,81</b>	<b>32 762 027,27</b>	<b>20 747 230,46</b>	<b>14 291 899,40</b>	<b>9 427 911,14</b>	<b>83 502 904,08</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 8 Zmiana stanu środków trwałych w budowie**

<b>BO 01.01.2025</b>	<b>15 483 422,02</b>
<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>1 761 798,78</b>
Poniesione nakłady w roku obrotowym	1 761 798,78
- w tym wytworzone na własne potrzeby	
Inne	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>11 567 800,84</b>
Rozliczenie inwestycji:	10 352 064,04
- środki trwałe gr. 0	
- środki trwałe gr. 1-2	9 672 861,96
- środki trwałe gr. 3-6	113 736,00
- środki trwałe gr. 7	
- środki trwałe gr. 8	382 859,68
Inne	1 232 991,66
Korekty konsolidacyjne	-17 254,86
Odpisanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych poniesionych nakładów bez efektu gospodarczego	
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>5 677 419,96</b>

**Tabela 9 Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie**

<b>BO 01.01.2025</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>185 378,84</b>
- środki trwałe grupa 3-6	
- środki trwałe grupa 7	
- środki trwałe grupa 8	185 378,84
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- środki trwałe grupa 3-6	
- środki trwałe grupa 7	
- środki trwałe grupa 8	
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>185 378,84</b>

**Tabela 10 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2025
grunty w użytkowaniu wieczystym nabyte na rynku wtórnym	6 179 769,61			6 179 769,61
nabyte od samorządów terytorialnych				0,00
otrzymane nieodpłatnie				0,00
grunty w użytkowaniu wieczystym nie wykazywane w aktywach				0,00
<b>Razem</b>	<b>6 179 769,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 179 769,61</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 11**    **Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>BO 01.01.2025</b>
Środki trwałe własne	54 576 186,32	38 663 759,61
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	28 926 717,76	30 855 363,45
<b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>	<b>83 502 904,08</b>	<b>69 519 123,06</b>
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

**Tabela 12**    **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień bilansowy nie występuje.
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

Tabela 13 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>42 993,00</b>		<b>0,00</b>		<b>42 993,00</b>
<b>Zwiększenia, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
-					0,00
<b>Zmniejszenia, tego:</b>	<b>42 993,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 993,00</b>
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- spłata udzielonych pożyczek			0,00		0,00
- korekta konsolidacyjna	42 993,00				
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>42 993,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 993,00</b>
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W 2025 roku konsolidacji podlega spółka Eco Containers Italia, utworzona w 2024 roku, która pierwsze przychody z działalności gospodarczej osiągnęła w 2025 roku. W związku z powyższym udziały w spółce Eco Italia zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

Tabela 14 Zapasy i odpisy aktualizujące ich wartość na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Zaleganie				Razem
	do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
<b>MATERIAŁY</b>					
Wartość brutto	1 739 154,96	798 467,75	376 439,67	655 356,46	3 569 418,84
Odpisy aktualizujące				47 045,69	47 045,69
<b>Wartość netto</b>	<b>1 739 154,96</b>	<b>798 467,75</b>	<b>376 439,67</b>	<b>608 310,77</b>	<b>3 522 373,15</b>
<b>PÓLPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU</b>					
Wartość brutto	24 200,00				24 200,00
Odpisy aktualizujące					0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>24 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 200,00</b>
<b>WYROBY GOTOWE</b>					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOWARY</b>					
Wartość brutto	16 219 471,18	6 865 783,47	1 933 411,53	2 606 431,24	27 625 097,42
Odpisy aktualizujące				155 004,93	155 004,93
Korekty konsolidacyjne	82 131,40				82 131,40
<b>Wartość netto</b>	<b>16 137 339,78</b>	<b>6 865 783,47</b>	<b>1 933 411,53</b>	<b>2 451 426,31</b>	<b>27 552 223,89</b>
<b>ZALICZKI NA DOSTAWY</b>					
Wartość brutto	217 358,38				217 358,38
Odpisy aktualizujące					0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>217 358,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>217 358,38</b>
<b>Wartość zapasów - netto</b>	<b>18 118 053,12</b>	<b>7 664 251,22</b>	<b>2 309 851,20</b>	<b>3 059 737,08</b>	<b>31 316 155,42</b>

Tabela 15 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zapasy	Stan na			
	BZ 31.12.2025	Zmniejszenia	Zwiększenia	BO 01.01.2025
Materiały	47 045,69		12 223,71	34 821,98
Półprodukty i produkty w toku	0,00			
Wyroby gotowe	0,00			
Towary	155 004,93			155 004,93

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

Tabela 16 Należności krótkoterminowe wg okresów zalegania i odpisy aktualizujące ich wartość

Wyszczególnienie	Przed terminem wymagalności	Zaleganie				Razem
		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
<b>Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach powiązanych</b>						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INNE - w jednostkach powiązanych</b>						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach pozostałych</b>						
Wartość brutto	27 800 991,55	9 306 352,91	44 644,18	127 288,96	129 476,63	37 408 754,23
Odpisy aktualizujące			3 000,00			3 000,00
<b>Wartość netto</b>	<b>27 800 991,55</b>	<b>9 306 352,91</b>	<b>41 644,18</b>	<b>127 288,96</b>	<b>129 476,63</b>	<b>37 405 754,23</b>
<b>INNE - w jednostkach pozostałych</b>						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ</b>						
Wartość brutto					2 119 638,57	2 119 638,57
Odpisy aktualizujące					2 119 638,57	2 119 638,57
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 17 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe:			Razem
		z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
<b>BO 01.01.2025</b>		<b>2 042 326,20</b>			<b>2 042 326,20</b>
<b>Zwiększenia</b>					
z tego dotyczące:	<b>0,00</b>	<b>677 464,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>677 464,38</b>
- działalności operacyjnej		677 464,38			677 464,38
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
<b>Wykorzystanie</b>		<b>400 695,93</b>			<b>400 695,93</b>
<b>Rozwiązanie</b>					
z tego dotyczące:	<b>0,00</b>	<b>199 456,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199 456,08</b>
- działalności operacyjnej		199 456,08			199 456,08
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>2 119 638,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 119 638,57</b>

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

Tabela 18 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesiono na:				RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>404 539,78</b>				<b>404 539,78</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>453 833,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>453 833,00</b>
a) powstania ujemnych różnic przejściowych	453 833,00	0,00	0,00	0,00	453 833,00
w tym z tytułu:					
- różnice kursowe z wyceny	17 713,00				17 713,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	38 390,00				38 390,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	393 822,00				393 822,00
- niezapłacone składki ZUS	1 107,00				1 107,00
- niewypłacone umowy zlecenia	2 801,00				2 801,00
- niewypłacone odszkodowania					0,00
- naliczone odsetki					0,00
- korekty konsolidacyjne					0,00
b) zmiany stawek podatkowych					0,00
c) straty podatkowej					0,00
d) nieujętej różnicy poprzedniego okresu					0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>407 590,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>407 590,23</b>
a) odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych	407 590,23	0,00	0,00	0,00	407 590,23
w tym z tytułu:					
- odsetki					0,00
- różnice kursowe z wyceny	26 149,00				26 149,00
- niewypłacone składki ZUS	1 109,00				1 109,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	36 067,00				36 067,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	333 661,00				333 661,00
- niewypłacone umowy zlecenia	5 126,00				5 126,00
- niewypłacone odszkodowania	339,00				339,00
- korekty konsolidacyjne	5 139,23				5 139,23
b) zmiany stawek podatkowych					0,00
c) straty podatkowej					0,00
d) skutek braku możliwości ich rozliczenia					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>450 782,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450 782,55</b>

Tabela 19 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2025
- certyfikaty				0,00
- licencja				0,00
- kaucje	14 100,90	731,86		14 832,76
<b>Razem</b>	<b>14 100,90</b>	<b>731,86</b>	<b>0,00</b>	<b>14 832,76</b>

Tabela 20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2025
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	400 955,08		18 481,47	382 473,61
- prenumerata czasopism i publikacji	0,00			0,00
- abonamenty internetowe	92 428,47		18 817,03	73 611,44
- VAT do odliczenia w okresie późniejszym	461 604,36	392 777,82		854 382,18
- opłaty leucencyjne	0,00			0,00
- rozliczenie międzyokresowe przychodów		2 709,57		2 709,57
- wynik leasingu zwrotnego		113 874,96		113 874,96
- pozostałe	10 201,93	42 347,16		52 549,09
<b>Razem</b>	<b>965 189,84</b>	<b>551 709,51</b>	<b>37 298,50</b>	<b>1 479 600,85</b>

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

Tabela 21 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesionej na:				RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>1 123 248,25</b>				<b>1 123 248,25</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>1 103 479,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 103 479,00</b>
a) powstania dodatnich różnic przejściowych	1 103 479,00	0,00	0,00	0,00	1 103 479,00
w tym z tytułu:					
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	197 464				197 464,00
- naliczone odsetki	18 288				18 288,00
- środki trwale w leasingu	101 624				101 624,00
- odszkodowania	59 886				59 886,00
- różnica między amortyzacją podatkową i bilansową	726 217				726 217,00
b) zmiany stawek podatkowych					0,00
c) nieujętej różnicy poprzedniego okresu					0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>1 103 479,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 103 479,55</b>
a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych	1 103 479,55	0,00	0,00	0,00	1 103 479,55
w tym z tytułu:					
- różnice kursowe z wyceny zob. finansowych	225 960				225 960,00
- odsetki od pożyczki	27 877				27 877,00
- środki trwale w leasingu	338 516				338 516,00
- różnica między amortyzacją podatkową i bilansową	432 972				432 972,00
- niezapłacone noty (odszkodowania)	77 938				77 938,00
- korekty konsolidacyjne	217				217,00
b) zmiany stawek podatkowych					0,00
c) wskutek braku możliwości ich rozliczenia					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>1 123 247,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 123 247,70</b>

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

Tabela 22 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>		<b>66 040,25</b>			<b>66 040,25</b>
Zwiększenia		42 193,02			42 193,02
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie		2 071,65			2 071,65
Przesunięcia do krótkoterminowych					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>106 161,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 161,62</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>		<b>6 766,54</b>	<b>735 904,27</b>		<b>742 670,81</b>
Zwiększenia		667,39	197 281,65		197 949,04
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie		526,17	1 399,58		1 925,75
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>6 907,76</b>	<b>931 786,34</b>	<b>0,00</b>	<b>938 694,10</b>

Tabela 23 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na przewidywane koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia	350 000,00				350 000,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>350 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350 000,00</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2025</b>	<b>697 296,32</b>				<b>697 296,32</b>
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie	410 317,47				410 317,47
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>286 978,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>286 978,85</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 24 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty**

Przedział czasowy	Kredyty i pożyczki	Z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<b>WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>					
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE</b>					
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	4 252 661,15		14 517 937,89		18 770 599,04
powyżej 3 do 5 lat	6 403 772,91		4 781 527,63		11 185 300,54
powyżej 5 lat					0,00
<b>BZ 31.12.2025</b>	<b>10 656 434,06</b>	<b>0,00</b>	<b>19 299 465,52</b>	<b>0,00</b>	<b>29 955 899,58</b>

**Tabela 25 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wg okresów zalegania**

Wyszczególnienie	Przed terminem wymagalności	Zaleganie				Razem
		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec jednostek powiązanych	367 047,45	92 425,34				<b>459 472,79</b>
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec pozostałych jednostek	18 834 746,60	8 256 534,68	222 096,48	4 060,02	57 342,20	<b>27 374 779,98</b>

**Tabela 26 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2025
- Środki z funduszy UE -umowa POIS.03.02.00-00-0051/18-00	8 216 908,05		677 351,52	7 539 556,53
- Wynik na sprzedaży przedmiotu leasingu	1 337 093,21		643 523,40	693 569,81
<b>Razem</b>	<b>9 554 001,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 320 874,92</b>	<b>8 233 126,34</b>

**Tabela 27 Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2025
- zaliczki na przychody	774 550,54	2 149 666,66		2 924 217,20
- dotacja unijna na zakup oprogramowania	0,00			0,00
- dotacja unijna na budowę terminalu intermodalnego umowa nr POIS.03.02.00-00-0051/18-00	677 351,52			677 351,52
- wynik na sprzedaży przedmiotu leasingu zwrotnego	643 523,40			643 523,40
- faktury kosztowe wystawione w roku następnym, a dotyczące okresu sprawozdawczego	877 538,79	41 071,58		918 610,37
<b>Razem</b>	<b>2 972 964,25</b>	<b>2 190 738,24</b>	<b>0,00</b>	<b>5 163 702,49</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 28 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych**

Rodzaj zobowiązania i wierzyciel	Wartość zobowiązania	Rodzaj majątku	Wartość zabezpieczonego majątku
umowy leasingowe	27 799 925,63	weksle	27 799 925,63
pożyczka Pekao 38D0518/22	366 549,06	weksle	366 549,06
pożyczka Pekao 38D0519/22	421 361,79	weksle	421 361,79
pożyczka CR1/01422/2023	233 560,55	weksle	233 560,55
pożyczka CR1/01423/2023	233 560,55	weksle	233 560,55
pożyczka 01549/EI/23	87 908,81	weksle	87 908,81
kredyt inwestycyjny ING umowa nr 891/2019/00001405/00	285 611,70	zastaw rejestrowy na zapasach	1 000 000,00
kredyt inwestycyjny ING umowa nr 891/2021/00001893/00	1 089 933,40	hipoteka na nieruchomości będącej własnością Gdańskiej Agencji Rozwoju Gospodarczego Sp. z o.o.	4 134 200,00
kredyt inwestycyjny ING umowa nr 891/2024/00003132/00	2 110 627,52	hipoteka na nieruchomości będącej własnością Gdańskiej Agencji Rozwoju Gospodarczego Sp. z o.o.	1 970 000,00
kredyt inwestycyjny umowa nr K00423/24	8 394 313,27	hipoteka na nieruchomości przy ul. Hutniczej	23 200 000,00
kredyt w rachunku bieżącym	1 829 233,34	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis	2 310 000,00
kredyt w rachunku bieżącym	1 829 233,34	zastaw rejestrowy na zapasach	2 600 000,00
kredyt w rachunku bieżącym	1 829 233,34	weksel	1 829 233,34
kredyt w rachunku bieżącym	7 481 621,71	zastaw rejestrowy na ciągnikach i naczepach	1 200 000,00
kredyt w rachunku bieżącym	7 481 621,71	zastaw rejestrowy na kontenerach	1 300 000,00
kredyt w rachunku bieżącym	7 481 621,71	zastaw rejestrowy na częściach zamiennych	1 200 000,00
kredyt w rachunku bieżącym	7 481 621,71	hipoteka umowna	23 200 000,00
kredyt w rachunku bieżącym	7 481 621,71	weksel	7 481 621,71

**Tabela 29 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Wartość zobowiązania
<b>WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>		
<b>WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK</b>		
umowa dzierżawy placu "Ku ujściu"	Gdańska Agencja Rozwoju Gospodarczego	300 000,00
umowa dzierżawy placu "Ku ujściu"	Gdańska Agencja Rozwoju Gospodarczego	210 000,00
umowa dzierżawy placu	Zdzisław Wojciechowski NIP 732 133 63 45	50 000,00

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 30** Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>0,00</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>227 292 270,17</b>			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	111 054 810,38	101 185 982,05	15 051 477,74	202 581 370,23
<b>Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>93 508 065,66</b>			
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	68 808 820,18	23 041 955,33	1 657 290,15	71 475 998,68
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>0,00</b>			
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:</b>	<b>179 863 630,56</b>	<b>124 227 937,38</b>	<b>16 708 767,89</b>	<b>274 057 368,91</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 31 Działalność zaniechana w roku obrotowym**

Grupa w roku obrotowym nie zaniechała żadnego z rodzajów prowadzonej działalności

**Tabela 32 Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym**

Grupa nie planuje zaniechać żadnego z rodzajów prowadzonej działalności w kolejnym roku obrotowym.

**Tabela 33 Pozostała działalność operacyjna - przychody**

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Przychody za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	950 503,95	0,00
- wartość netto sprzedanych środków trwałych	480 162,07	0,00
<b>Razem</b>	<b>470 341,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotacje</b>		
- dofinansowanie do zakupu oprogramowania		
- dotacja unijna na budowę terminalu intermodalnego umowa nr POIS.03.02.00-00-0051/18-00 - koszty okresu	677 351,52	690 589,02
- refundacja środków na działalność prewencyjną		
- program "Polska bezgotówkowa"		
- dofinansowanie do szkoleń	138 976,00	189 968,00
- pozostałe dopłaty		
<b>Razem</b>	<b>816 327,52</b>	<b>880 557,02</b>
<b>Inne przychody operacyjne</b>		
- odpisy aktualizujące wartość należności	425 063,19	446 197,12
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		3 945,07
- refaktury	358 221,67	521 020,56
- odszkodowania	976 501,64	787 287,62
- nadwyżki naturalne	8 323,67	45 387,97
- zwrot kosztów sądowych	98 899,87	82 175,72
- leasing zwrotny	10 018 012,81	3 517 654,31
- spisanie przedawnionych zobowiązań		
- rozwiązane rezerwy		233 700,77
- wcześniejsze zakończenie umowy leasingowej	205 054,29	369 739,13
- pozostałe przychody operacyjne	605 401,60	309 885,96
- przychody ze sprzedaży materiałów	1 223 172,83	1 167 055,67
<b>Razem</b>	<b>13 918 651,57</b>	<b>7 484 049,90</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>15 205 320,97</b>	<b>8 364 606,92</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 34 Pozostała działalność operacyjna - koszty**

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Koszty za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
- wartość netto sprzedanych środków trwałych		772 155,88
- przychody ze sprzedaży środków trwałych		526 381,70
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>245 774,18</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
- odpisy aktualizujące wartość należności	945 025,05	876 276,19
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	12 223,71	16 835,85
- spisanie nieściągalnych należności	8 951,13	31 846,84
<b>Razem</b>	<b>966 199,89</b>	<b>924 958,88</b>
<b>Inne koszty operacyjne</b>		
- PFRON	79 572,00	110 685,00
- reprezentacja NKUP	508,75	0,00
- ubezpieczenia samochodów ponad limit	23 548,92	23 387,98
- niedobory naturalne	26 735,95	42 635,68
- amortyzacja wartości firmy	939 303,48	939 303,48
- leasing zwrotny	9 373 622,43	2 948 788,38
- darowizna	56 100,00	52 838,20
- składki członkowskie	0,00	600,00
- kary, odszkodowania	76 782,56	96 126,16
- koszty sądowe	92 979,19	73 599,14
- refaktury	980 471,58	810 061,37
- rezerwy	0,00	350 000,00
- pozostałe koszty operacyjne	165 665,32	243 917,71
- wartość sprzedanych materiałów	1 732 798,21	914 890,86
<b>Razem</b>	<b>13 548 088,39</b>	<b>6 606 833,96</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>14 514 288,28</b>	<b>7 777 567,02</b>

**Tabela 35 Działalność finansowa - przychody**

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Przychody za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
- otrzymane dywidendy		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym: dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych		
- dywidenda otrzymana od spółki		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Odsetki**

- odsetki od środków na rachunkach bankowych		
- odsetki od należności handlowych otrzymane	94 902,97	39 088,02
- odsetki od należności handlowych naliczone a nieotrzymane		
- odsetki od pożyczek naliczone	-49 286,46	142 026,44
- odsetki od pożyczek otrzymane	75 324,54	77 440,09
<b>Razem</b>	<b>120 941,05</b>	<b>258 554,55</b>

w tym : odsetki od jednostek powiązanych

- odsetki od pożyczek		219 466,53
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>219 466,53</b>

**Zysk ze zbycia inwestycji**

- przychody ze sprzedaży inwestycji		
- wartość sprzedanych inwestycji		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Aktualizacja wartości inwestycji**

<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------------	-------------	-------------

**Inne przychody finansowe**

- dodatnie różnice kursowe	987 250,76	
- rozliczenia z tytułu leasingu		
- pozostałe przychody finansowe		1 030,90
- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	32 692,71	
<b>Razem</b>	<b>1 019 943,47</b>	<b>1 030,90</b>

<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>1 140 884,52</b>	<b>259 585,45</b>
----------------------------------	---------------------	-------------------

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

Tabela 36 Działalność finansowa - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Koszty za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>Odsetki</b>		
- odsetki od kredytów bankowych	1 773 432,05	1 371 892,78
- odsetki z tytułu pożyczek	70 166,80	233 060,72
- odsetki od zobowiązań handlowych	28 400,45	11 274,99
- odsetki budżetowe	-9,16	51 216,81
- odsetki leasingowe	1 070 359,53	1 280 485,15
- odsetki faktoringowe		
- pozostałe koszty finansowe		
<b>Razem</b>	<b>2 942 349,67</b>	<b>2 947 930,45</b>
w tym: odsetki dla jednostek powiązanych		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
- wartość sprzedanych inwestycji		
- przychody ze sprzedaży inwestycji		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
- odpis aktualizujący		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne koszty finansowe</b>		
- ujemne różnice kursowe	3 186,03	104 521,00
- odpis aktualizujący pożyczkę	0,00	
- pozostałe koszty finansowe		
<b>Razem</b>	<b>3 186,03</b>	<b>104 521,00</b>
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>2 945 535,70</b>	<b>3 052 451,45</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 37 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Wartość za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
<b>Wynik brutto (skonsolidowany)</b>	<b>8 548 733,74</b>	<b>5 398 274,27</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)</b>	<b>198 746,18</b>	<b>725 627,47</b>
- naliczone odsetki od pożyczki		146 722,06
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-116 441,01	168 704,28
- nieopłacone noty z tytułu odszkodowań	315 187,19	410 201,13
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)</b>	<b>2 687 127,91</b>	<b>4 023 064,45</b>
- dotacje celowe	677 351,52	690 589,02
- dywidenda	495 000,00	1 383 906,50
- odwrócenie odpisu aktualizującego	129 153,51	438 069,75
- różnice kursowe	417 306,06	365 529,78
- zamknięcie umów leasingowych	205 054,29	369 739,11
- rozwiązane rezerwy	0,00	233 700,77
- wynik na sprzedaży w leasingu zwrotnym rozliczany w czasie	763 262,53	541 529,52
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>72 451,00</b>	<b>29 292,08</b>
- odsetki od pożyczki	50 468,64	
- zapłacone odszkodowania ujęte w księgach lat ubiegłych	21 982,36	29 292,08
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)</b>	<b>0,00</b>	<b>491 409,64</b>
- odwrócenie odpisów aktualizujących		
- wynik na sprzedaży w leasingu zwrotnym		491 409,64
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)</b>	<b>1 008 222,00</b>	<b>3 634 547,13</b>
- odpisy aktualizujące wartość zapasów utworzone w roku bieżącym	12 223,71	16 835,85
- odpisy aktualizujące należności utworzone w roku bieżącym	683 474,58	876 276,19
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-22 345,43	69 624,93
- utworzone rezerwy	236 144,66	293 837,48
- odpis aktualizujący aktywa finansowe	0,00	2 308 636,92
- niewypłacone delegacje	3 375,00	3 600,00
- naliczone odsetki	171,96	
- koszty wynagrodzeń (produkcja w toku)	24 450,00	
- nieopłacone składki ZUS	10 978,75	8 900,61
- niewypłacone umowy zlecenia	59 748,77	55 052,74
- nieopłacone noty za odszkodowania		1 782,41

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)</b>	<b>2 753 008,74</b>	<b>6 091 437,32</b>
- amortyzacja wartości firmy	939 303,48	939 303,48
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	346 749,70	2 196 360,80
- różnice kursowe	24 109,53	25 724,38
- leasing zwrotny	5 864,17	
- koszt sprzedaży środka trwałego (wartość bilansowa)	480 162,07	1 770 713,02
- wpłaty na PFRON	270 221,00	296 416,00
- koszty reprezentacji	173 302,64	83 546,65
- odsetki budżetowe	642,84	50 772,43
- kary umowne i odszkodowania	6 650,00	14 477,78
- koszty samochodów osobowych powyżej limitu	356 584,48	425 455,23
- spisanie należności nieściągalnych	8 951,13	31 846,84
- koszty finansowane z dotacji		
- darowizna	56 100,00	52 838,20
- pozostałe koszty NKUP	84 367,70	203 982,51
- koszty lat ubiegłych		
<b>Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>2 133 792,55</b>	<b>2 341 473,16</b>
- zapłacone odsetki	4 695,62	
- raty leasingowe	1 626 445,60	1 634 803,22
- umorzone należności		
- wartość podatkowa sprzedanych środków trwałych	193 075,03	242 365,82
- składki członkowskie		
- wypłacone delegacje	3 600,00	7 391,82
- zapłacone składki ZUS	8 888,92	13 707,13
- zapłacone umowy cywilno-prawne	47 087,38	96 289,95
- ulga na złe długi		96 915,22
- faktura korygująca dotycząca lat ubiegłych		
- zyski zatrzymane (odsetki hipotetyczne art. 15cb)	250 000,00	250 000,00
<b>Inne zmniejszenia dochodu podatkowego</b>	<b>707 443,74</b>	<b>2 159 012,80</b>
- rozliczenie straty podatkowej z minionych lat obrotowych	122 259,09	74 136,62
- ulga B+R	243 151,76	2 314 461,36
- ulga sponsoringowa	47 850,00	15 048,00
- ulga na złe długi	44 597,42	
- darowizna	48 700,00	46 600,00
- koszty wynagrodzeń (produkcja w toku)	24 200,00	2 130,00
- wynik podatkowy polskiej spółki zależnej		-96 311,28
- wynik spółki hiszpańskiej	411 362,79	261 951,85
- wynik spółki niemieckiej	-180 404,46	-459 003,75
- wynik spółki włoskiej	-54 272,86	
<b>Korekty konsolidacyjne</b>	<b>-387 608,57</b>	<b>904 885,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>	<b>7 042 913,67</b>	<b>5 490 897,56</b>

<b>Podatek dochodowy obciążający wynik roku</b>	<b>1 237 851,31</b>
z tego:	
Podatek dochodowy	1 178 540,00
Podatek dochodowy spółki hiszpańskiej	97 488,18
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 243,00
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	1,00
Zwrot podatku za lata ubiegłe w wyniku rozliczenia ulgi B+R	0,00
Korekta konsolidacyjna	8 067,13
Zyski (straty) mniejszości	68 162,84
<b>Zysk netto</b>	<b>7 242 719,59</b>

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 38 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby**

Nie dotyczy

**Tabela 39 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe,	2 112 091,81	500 000,00
- tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie,	1 761 798,78	3 000 000,00
- tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem</b>	<b>3 873 890,59</b>	<b>3 500 000,00</b>

**Tabela 40 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu**

Waluta	Kurs	
	Aktywa	Pasywa
EUR	4,2267	4,2267
USD	3,6016	3,6016

**Tabela 41 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji rachunku zysków i strat jednostek podporządkowanych, których siedziby znajdują się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

Waluta	Kurs
EUR	4,2372

**Tabela 42 Objąsnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 31.12.2024
Środki pieniężne w kasie		
Na rachunkach bankowych (PLN)	304 023,01	72 810,24
Na rachunkach w walutach obcych	1 484 045,08	429 068,64
Lokaty terminowe		
Środki pieniężne na rachunku dotacji um POIS.03.02.00-00-0051/18-00		
Środki pieniężne na rachunkach VAT (*)	986 745,62	97 588,01
Środki pieniężne w drodze		422 670,80
<b>Razem</b>	<b>2 774 813,71</b>	<b>1 022 137,69</b>

(\*) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)

**Tabela 43** Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
Pracownicy umysłowi	138	138
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	125	118
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах (wychowawczych lub bezpłatnych)		
Pozostali pracownicy		
<b>Razem</b>	<b>263</b>	<b>256</b>

**Tabela 44** Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
Zarząd	705 797,52	281 897,41
Rada Nadzorcza	75 777,46	79 059,78
<b>Razem</b>	<b>781 574,98</b>	<b>360 957,19</b>

**Tabela 45** Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych, według stanu na koniec okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	Wartość ogółem	Termin spłaty			Oprocentowanie (od - do)
		do roku	od 1 do 3 lat	pow. 3 lat	
<b>UDZIELONE POŻYCZKI</b>					
Zarząd	0,00				
Rada Nadzorcza	0,00				
<b>ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE</b>					
Zarząd	0,00				
Rada Nadzorcza	0,00				

**Tabela 46** Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	27 000,00
- inne usługi poświadczające	
- usługi doradztwa podatkowego	
- pozostałe usługi	

**Tabela 47**    **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej**

Nie dotyczy.

**Tabela 48**    **Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane**

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 49** Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

**Tabela 50** Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi wyższego szczebla

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2025		za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	
BLT Biuro Sp. z o.o.	0,00	459 472,79	11 795,20	4 136 967,31
BLT Assets Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowo Grupa posiada następujące należności z tytułu udzielonych pożyczek dla BLT Assets Sp. z o.o. w wysokości 1.064.774,34 zł

**Tabela 51** Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę

Nie dotyczy.

**Tabela 52** Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 53 Kwota kosztów zakończonych prac badawczo-rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania**

Grupa jest w trakcie realizacji szeregu projektów badawczo-rozwojowych w obszarze technologii informatycznych, które miały kluczowe znaczenie dla utrzymania konkurencyjności na dynamicznie rozwijającym się rynku transportowym i logistycznym, a także opracowuje nowe koncepcje i rozwiązania modyfikacji kontenerów.

Koszty tych projektów obciążą koszty bieżącego okresu i nie zostały zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych.

**Tabela 54 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 dotyczy.

**Tabela 55 Informacja o połączeniu spółek powiązanych**

W dniu 31.03.2025 roku nastąpiło połączenie spółek: Depot Serwis Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i KAJA Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) w sposób uproszczony, o którym mowa w art. 516 § 6 Kodeksu Spółek Handlowych. Połączenia dokonano poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższania kapitału zakładowego i bez zmiany umowy Spółki Przejmującej, ze względu na fakt, iż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmującej. Rozliczenia połączenia dokonano metodą łączenia udziałów.

Połączenie spółek powiązanych Balticon Transport Sp. z o.o i Depot Serwis Sp. z o.o. nastąpiło na podstawie uchwały nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników spółki przejmującej Depot Serwis sp. z o.o. z dnia 9 stycznia 2026 poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh w zw. z art. 516 § 6(1) ksh (uproszczone łączenie się przez przejęcie) spółki Balticon Transport sp. z o.o.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

**Tabela 56** Informacja o instrumentach finansowych posiadanych przez Grupę na dzień 31.12.2025 roku.

I. Grupa posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii Grupa zalicza należności z/t dostaw i usług o wartości netto 37.405.754,23 zł. Grupa ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest **nieznaczne**. Związane jest to z dużą dywersyfikacją odbiorców i brakiem bieżących zatorów płatniczych.

Grupa zidentyfikuje istotne ryzyko spłaty należności z/t dostaw i usług, skutkiem czego było utworzenie odpisów aktualizujących o wartości 2.122.638,57 zł. Zdaniem Zarządu Grupy nie objęte odpisem należności są realne do windykowania w kolejnych okresach.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycję w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

Do kategorii pożyczki Spółka zalicza udzielone pożyczki podmiotom powiązanym w wysokości 1.064.774,34 zł, której termin spłaty przypada na 31.07.2026r.

Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

2) Kategoria dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii Grupa zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 2.774.813,71 zł, z czego kwota 986.745,62 zł znajduje się na rachunku VAT

Grupa wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

3) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii jednostka zalicza posiadany w rachunku bieżącym kredyt obrotowy w kwocie 9.310.855,05 zł. Oprocentowanie kredytu dla części kredytu wykorzystanej w PLN jest równe zmiennej stopie procentowej WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę. Oprocentowanie kredytu dla części kredytu wykorzystanej w EUR jest równe zmiennej stopie procentowej EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę. Oprocentowanie kredytu dla części kredytu wykorzystanej w USD jest równe zmiennej stopie procentowej SOFR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę.

Dodatkowo Spółka posiada pożyczki na łączną kwotę 317.727,96 EUR (1.342.940,76 zł), których oprocentowanie równe jest zmiennej stopie procentowej EURIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, powiększonej o marżę oraz kredyty inwestycyjne na łączną kwotę 11.880.485,89 zł, których oprocentowanie równe jest zmiennej stopie procentowej WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów powiększonej o marżę oraz kredyt inwestycyjny na kwotę 47.767,57 EUR, którego oprocentowanie jest równe stopie procentowej EURIBOR dla dwunastomiesięcznych depozytów bankowych powiększonej o marżę.

Ryzyko stopy procentowej Grupa ocenia jako niskie i nie mające znacznego wpływu na kształtowanie się wyniku finansowego.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycją w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

Do tej kategorii jednostka zalicza również posiadany umowy leasingowe, których wartość (leasing finansowy) na dzień bilansowy wynosi 27.799.925,63 zł, z czego część krótkoterminowa wynosi 8.500.460,11 zł. Na dzień 31.12.2025 roku spółka posiada 288 umów leasingowych, z czego najistotniejsze dotyczą kontenerów. W 2025 roku Spółka poniosła 1.070.359,53 zł kosztów odsetek z tytułu powyższych umów leasingowych.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycje w skorygowanej cenie nabycia.

II. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Grupa wskazuje, iż ich wartość księgowa nie odbiega od wartości godziwej

III. Grupa zawarła umowę ramową z bankiem na transakcje typu FX Forward w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym. Na podstawie zawartej umowy strony deklarują możliwość zawarcia umów szczegółowych, których przedmiotem są następujące transakcje skarbowe:

- 1) Transakcje walutowe, w tym terminowe transakcje walutowe
- 2) Transakcje na instrumentach pochodnych, a w szczególności:
  - transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)
  - walutowe transakcje zamiany stóp procentowych (CIRS)
  - transakcje na przyszłą stopę procentową / transakcje na kurs terminowy
  - swapowe transakcje walutowe
  - transakcje opcji walutowych
  - transakcje opcji na stopę procentową
- 3) Inne transakcje na instrumentach pochodnych, w tym podobne do wymienionych w punktach 1-2, a także dowolne opcje w odniesieniu do jakichkolwiek wyżej wymienionych transakcji oraz dowolne kombinacje wyżej wymienionych transakcji.

**Wycena zawartych przez Spółkę umów na dzień 31.12.2025r.:**

Typ transakcji	data transakcji	data zapadalności	zakup waluty	sprzedaż waluty	kwota zakupu CCY	kwota zakupu PLN	kwota sprzedaży CCY	kwota sprzedaży w PLN	kurs NBP waluty kupna na dzień sprawozdawczy	wycena w PLN
FX FORWARD	28.07.2025	07.01.2026	EUR	USD	127.496,81	538.890,77	-150.000,00	-540.240,00	4,2267	1.113,81
FX SWAP	30.12.2025	15.01.2026	PLN	EUR	1.270.200,00	1.270.200,00	-300.000,00	1.268.010,00	4,2267	932,69
FX FORWARD	08.09.2025	21.01.2026	EUR	USD	169.707,25	717.301,63	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	2.224,84
FX FORWARD	16.09.2025	04.02.2026	EUR	USD	168.634,06	712.765,58	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	6.270,86
FX FORWARD	02.12.2025	18.02.2026	EUR	USD	171.747,53	725.925,29	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	-7.646,44
FX FORWARD	02.12.2025	04.03.2026	EUR	USD	171.821,31	726.237,13	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	-7.795,99
FX FORWARD	02.12.2025	18.03.2026	EUR	USD	171.629,62	725.426,91	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	-7.757,63
FX FORWARD	29.12.2025	08.04.2026	EUR	USD	169.491,53	716.389,85	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	556,65
FX FORWARD	29.12.2025	22.04.2026	EUR	USD	169.348,01	715.783,23	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	718,12
FX FORWARD	29.12.2025	06.05.2026	EUR	USD	169.247,69	715.359,21	-200.000,00	-720.320,00	4,2267	706,37
<b>SUMA:</b>										<b>-12.542,10</b>

IV. Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Grupie.

**Gdynia, 28.05.2026 roku**

**Kierownik jednostki / Zarząd**

**Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe**