

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
 sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W dniu 13.10.2025r. nastąpiło połączenie spółek Arche S.A. (spółka przejmująca) ze spółką Młyn Szancera Sp. z o.o. (spółka przejmowana) oraz ze spółką WG 1 Sp. z o.o. (spółka przejmowana 2) na podstawie art. 492 par.1 pkt.1 KSH poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na spółkę przejmującą. Połączenie spółek w księgach rachunkowych odbyło się metodą łączenia udziałów na podstawie art. 44c ustawy o rachunkowości.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (z wyjątkiem posiadanych gruntów, które nie są użytkowanymi wieczystymi). W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 10 000,00 PLN, natomiast składniki o wartości niższej są ujmowane jako koszt zużycia materiałów, dopuszcza się wyjątki przy ewidencji samochodów; kas fiskalnych i komputerów. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez okres użytkowania danego składnika aktywów.

2. Inwestycje długoterminowe

Akcje i udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wykazywane są według cen zakupu.

3. Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego stanowią materiały, produkcja w toku, wyroby gotowe, towary oraz zaliczki na dostawy.

Dla materiałów i towarów prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa z wyjątkiem materiałów na budowach, a wyceniane są wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniana jest wg rzeczywistych kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasad obowiązujących dla produktów gotowych. Koszt gruntu zakupionego z przeznaczeniem do prowadzenia procesu deweloperskiego traktowany jest jak materiał i ujmowany w pozycji produkcji w toku.

Wyroby gotowe to przede wszystkim lokale mieszkalne, użytkowe i miejsca parkingowe. Wyroby gotowe wyceniane są według kosztu ich

wytworzenia a ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest dla każdej inwestycji i dla każdego samodzielnego lokalu

Zaliczki na dostawy i usługi to wpłacone zaliczki na przyszłe dostawy, które zostaną zrealizowane w kolejnych okresach sprawozdawczych.

4. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane dla kosztów, które dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego.

5. Należności i zobowiązania

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu (np. kwota brutto faktury). Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

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.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Kaucje gwarancyjne, które stanowią zabezpieczenie roszczeń wobec podwykonawców wykazywane są w pasywach jako pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, długo i krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

6. Lokaty bankowe powyżej trzech miesięcy

Lokaty bankowe z okresem zapadalności powyżej trzech miesięcy prezentowane są w pozycji „Krótkoterminowe aktywa finansowe”.

7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe z okresem zapadalności do trzech miesięcy wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej i obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Spółka korzysta z otwartych mieszkaniowych rachunków powierniczych. Należące do niego rachunki powiernicze w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe służą gromadzeniu środków pieniężnych wpłacanych przez nabywcę, na cele określone w umowie deweloperskiej, z którego wypłata zdeponowanych środków następuje zgodnie z harmonogramem przedsięwzięcia deweloperskiego określonego w tej umowie. Bank wypłaca Spółce środki zgromadzone na otwartym mieszkaniowym rachunku powierniczym, po stwierdzeniu zakończenia danego etapu realizacji przedsięwzięcia deweloperskiego. Bank dokonuje kontroli zakończenia każdego z etapów przedsięwzięcia określonego w harmonogramie przedsięwzięcia deweloperskiego, przed dokonaniem wypłaty z otwartego mieszkaniowego rachunku powierniczego na rzecz Spółki, na podstawie wpisu kierownika budowy w dzienniku budowy, potwierdzonego przez wyznaczoną przez bank osobę posiadającą odpowiednie uprawnienia budowlane.

Zgromadzone na rachunkach powierniczych środki stanowią środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

8. Kapitały

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Do pozycji zyski (straty) z lat ubiegłych odnosi się skutki istotnych błędów lat poprzednich. Za istotny błąd lat poprzednich zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości należy uznać taki błąd, w następstwie którego sprawozdanie finansowe za rok lub lata poprzednie nie może być uznane za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tzn. że błąd powoduje, iż sprawozdanie finansowe nie przedstawia w sposób rzetelny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Za istotny błąd lat poprzednich uznaje się błąd, w wyniku którego zostanie spełniony jeden z poniższych warunków:

– wynik finansowy brutto odchylił się o więcej niż 10% i suma bilansowa odchylił się o więcej niż 1%.

– wynik finansowy brutto odchylił się o więcej niż 10% i przychody netto ze sprzedaży odchylił się o więcej niż 1%.

W sytuacji stwierdzenia wystąpienia istotnego błędu lat poprzednich kwotę korekty odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych. Korekta błędu jest odnoszona w kwocie netto, tzn. po uwzględnieniu wpływu błędu na zobowiązania podatkowe (zarówno o charakterze bieżącym, jak i wynikające z tytułu odroczonego podatku dochodowego).

9. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przyszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność zapłaty oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

10. Ujmowanie przychodów

Podstawą działalności Spółki jest realizowanie kontraktów deweloperskich. Cechą charakterystyczną kontraktów deweloperskich jest budowa lokali mieszkalnych i użytkowych, które finansowane są z reguły przez zamawiającego w czasie całego projektu poprzez wpłatę określonych umową zaliczek, a następnie po zakończeniu procesu inwestycyjnego następuje przenoszenie prawa własności na nabywcę mieszkania. Proces realizacji takich kontraktów przekracza 12 miesięcy. Wpłacone przez nabywców zaliczki z tytułu zawartych umów ewidencjonowane są w zaliczkach na dostawy. Przeniesienie kontroli i znaczącego ryzyka z tytułu własności mieszkania lub lokalu użytkowego następuje najpóźniej w dniu zawarcia umowy sprzedaży zawartej w formie aktu notarialnego.

Przychody z tytułu sprzedaży nieruchomości Spółka ujmuje w dacie podpisania umowy sprzedaży w formie aktu notarialnego.

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów ujmowane są w dniu wykonania sprzedaży tj. wydania towaru lub materiału i wystawienia faktury.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w momencie realizacji usługi potwierdzonej przez nabywcę w protokole odbioru. Jeżeli umowa z kontrahentem tak przewiduje, możliwe jest również ujęcie przychodów z tytułu częściowej realizacji usługi, ustalonej na podstawie indywidualnie zawartej umowy, po potwierdzeniu przez nabywcę częściowego odbioru usługi.

Przychody z tyt. świadczonych usług hotelowych i towarzyszących ujmowane są w momencie zakończenia świadczenia usługi a przy usługach ciągłych występują miesięczne okresy rozliczeniowe.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Podstawową działalnością Spółki jest realizowanie kontraktów deweloperskich. Ich cechą charakterystyczną jest budowa mieszkań, które finansowane są z reguły przez zamawiającego w czasie trwania całego projektu poprzez wpłatę określonych umową zaliczek, a następnie po zakończeniu procesu inwestycyjnego następuje przenoszenie prawa własności na nabywcę nieruchomości. Proces realizacji takich inwestycji przekracza 1 rok. Wpłacone zaliczki przez nabywców z tytułu podpisanych umów, po zwolnieniu ich z rachunku powierniczego ewidencjonowane są w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Wartość wpłaconych zaliczek pozostaje na koncie zaliczek na dostawy do przeniesienia / rozliczenia z tego tytułu przychodu na podstawie przeniesienia własności na nabywcę.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Zatem wynik obejmuje różnicę pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej a kosztami z działalności operacyjnej z uwzględnieniem zmiany stanu produktów powiększony o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. Wynik pomniejszony został również obciążeniem z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Arche S.A. sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości, zawiera informacje określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2026 r. poz. 522 z późniejszymi zmianami). Na sprawozdanie finansowe składa się: bilans, rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz wprowadzenie i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Arche S.A. prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2026 r. poz. 522 z późniejszymi zmianami). Spółka stosuje zasady w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł. . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Aktywa trwałe	575 407 508,99	503 165 979,07	494 786 175,07
I	Wartości niematerialne i prawne	570 662,21	215 059,24	215 059,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	570 662,21	215 059,24	215 059,24
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	557 068 740,44	487 641 577,33	487 641 577,33
1	Środki trwałe	499 211 240,80	462 601 252,95	462 601 252,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	49 756 866,89	34 805 060,88	34 805 060,88
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	417 322 290,31	390 640 093,23	390 640 093,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 808 488,49	14 407 999,77	14 407 999,77
d)	środki transportu	4 719 223,96	3 067 050,30	3 067 050,30
e)	inne środki trwałe	13 604 371,15	19 681 048,77	19 681 048,77
f)				
g)				
h)				
2	Środki trwałe w budowie	57 857 499,64	25 040 324,38	25 040 324,38
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	15 061 722,95	14 942 985,50	4 737 985,50
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	15 061 722,95	14 942 985,50	4 737 985,50
a)	w jednostkach powiązanych	5 930 819,96	14 942 985,50	4 737 985,50
	– udziały lub akcje	5 637 985,50	14 942 985,50	4 737 985,50
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki	292 834,46	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	9 130 902,99	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki	9 130 902,99	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 706 383,39	366 357,00	2 191 553,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 316 556,00	366 357,00	2 191 553,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	389 827,39	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	829 162 324,22	623 378 816,91	657 614 042,48
I	Zapasy	711 426 264,28	558 342 885,61	592 567 888,58
1	Materiały	6 217 665,59	5 564 332,62	5 564 332,62
2	Półprodukty i produkty w toku	566 762 197,36	376 141 369,95	382 972 771,41
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe	129 160 809,71	161 671 681,97	189 059 400,48
4	Towary	2 734 881,06	2 575 688,18	2 575 688,18
5	Zaliczki na dostawy i usługi	6 550 710,56	12 389 812,89	12 395 695,89
II	Należności krótkoterminowe	32 288 332,32	42 383 058,56	42 383 863,56
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	3 255 332,65	2 015 228,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 278 894,03	38 790,08
	– do 12 miesięcy	0,00	1 278 894,03	38 790,08
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	0,00	1 976 438,62	1 976 438,62
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	32 288 332,32	39 127 725,91	40 368 634,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 371 645,34	36 678 246,59	37 918 350,54
	– do 12 miesięcy	24 524 681,30	26 298 668,19	27 538 772,14
	– powyżej 12 miesięcy	5 846 964,04	10 379 578,40	10 379 578,40
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 835 626,98	2 434 470,00	2 435 275,00
c)	inne	81 060,00	15 009,32	15 009,32
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	73 853 461,91	11 588 048,50	11 597 466,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 853 461,91	11 588 048,50	11 597 466,10
a)	w jednostkach powiązanych	82 084,25	2 686 022,04	328 250,08
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki	82 084,25	2 686 022,04	328 250,08
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	2 177 241,65	0,00	2 357 771,96
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki	2 177 241,65	0,00	2 357 771,96
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 594 136,01	8 902 026,46	8 911 444,06
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 646 722,63	3 674 375,96	3 677 153,22
	– inne środki pieniężne	50 947 413,38	5 227 650,50	5 227 650,50
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	6 640,34
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 594 265,71	11 064 824,24	11 064 824,24
	– w tym:			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne	12 617 711,12	10 641 272,50	10 641 272,50
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 417 187 544,33	1 137 186 068,48	1 163 041 490,05

PASYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023	
A	Kapitał (fundusz) własny	732 456 207,83	699 598 547,43	685 621 909,03
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 982 300,00	2 982 300,00	2 982 300,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	664 766 489,34	583 732 733,05	587 898 895,42
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	23 617 711,12	18 617 711,12	18 617 711,12
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne	23 617 711,12	18 617 711,12	18 617 711,12
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 580 257,99	-1 505 920,36	356 089,02
VI	Zysk (strata) netto	59 669 965,36	95 771 723,62	75 766 913,47
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	684 731 336,50	437 587 521,05	477 419 581,02
I	Rezerwy na zobowiązania	1 178 220,11	3 246 139,20	33 048,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 932,00	842 826,00	33 048,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	1 108 288,11	2 403 313,20	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	1 108 288,11	2 403 313,20	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	268 587 897,10	151 384 667,39	143 620 357,02
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	268 587 897,10	151 384 667,39	143 620 357,02
a)	kredyty i pożyczki	130 923 972,48	96 367 845,51	88 603 535,14
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	127 961 000,00	41 500 000,00	41 500 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	9 702 924,62	13 516 821,88	13 516 821,88
d)	zobowiązania wekslowe			

e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	414 746 699,61	282 848 091,50	333 657 553,04
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	955 391,73	1 124 580,97	1 124 580,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55 391,73	365 419,66	365 419,66
	– do 12 miesięcy	55 391,73	365 419,66	365 419,66
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	900 000,00	759 161,31	759 161,31
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	413 791 307,88	281 723 510,53	332 532 972,07
a)	kredyty i pożyczki	36 374 279,97	37 281 323,35	37 281 323,35
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	20 558 545,27	33 331 670,88	33 331 670,88
c)	inne zobowiązania finansowe	6 962 537,23	5 479 515,44	5 479 515,44
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 350 399,08	61 594 179,64	110 000 327,98
	– do 12 miesięcy	72 071 094,59	53 674 373,20	102 080 521,54
	– powyżej 12 miesięcy	10 279 304,49	7 919 806,44	7 919 806,44
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	246 014 993,36	130 184 328,54	130 184 328,54
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 119 932,76	7 878 934,25	10 282 247,45
h)	z tytułu wynagrodzeń	7 491 949,78	5 803 328,31	5 803 328,31
i)	inne	2 918 670,43	170 230,12	170 230,12
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	218 519,68	108 622,96	108 622,96
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	218 519,68	108 622,96	108 622,96
	– długoterminowe	192 705,28	82 808,56	82 808,56
	– krótkoterminowe	25 814,40	25 814,40	25 814,40
3				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 417 187 544,33	1 137 186 068,48	1 163 041 490,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

ARCHE SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	882 169 128,24	721 065 091,98	700 047 277,15
	– od jednostek powiązanych	2 122 990,76	3 264 256,07	3 264 256,07
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	685 542 349,66	684 351 125,94	635 945 592,60
	– w tym:			
	– w tym:			
	– w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	126 789 893,35	-41 069 216,63	-13 681 498,12
	– w tym:			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	54 620 649,32	63 529 699,32	63 529 699,32
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	15 216 235,91	14 253 483,35	14 253 483,35
B	Koszty działalności operacyjnej	776 028 578,21	578 607 614,56	578 668 085,63
	– w tym:			
I	Amortyzacja	25 210 820,48	21 624 319,53	21 624 319,53
II	Zużycie materiałów i energii	207 128 237,78	148 970 739,95	148 970 739,95
	– w tym:			
III	Usługi obce	392 584 599,79	285 505 837,09	285 526 980,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 584 527,47	7 311 567,79	7 332 165,79
	– podatek akcyzowy	16 737,00	10 991,00	10 991,00
V	Wynagrodzenia	103 981 015,95	83 290 737,84	83 309 467,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 888 193,45	12 949 059,11	12 949 059,11
	– emerytalne	7 472 739,08	6 188 079,48	6 188 079,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 108 367,91	6 997 348,98	6 997 348,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów	12 542 815,38	11 958 004,27	11 958 004,27
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	106 140 550,03	142 457 477,42	121 379 191,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 180 463,37	1 369 242,72	1 369 242,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 192,88	90 244,37	90 244,37
II	Dotacje	120 103,28	25 814,40	25 814,40
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 332,28	85 291,54	85 291,54
IV	Inne przychody operacyjne	2 020 834,93	1 167 892,41	1 167 892,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 094 126,23	7 610 937,07	7 610 952,47
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	171 033,06	353 447,62	353 447,62
III	Inne koszty operacyjne	6 923 093,17	7 257 489,45	7 257 504,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	101 226 887,17	136 215 783,07	115 137 481,77
G	Przychody finansowe	990 638,01	1 156 690,73	1 157 091,01
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:	990 612,63	1 152 758,66	1 153 158,94
	– od jednostek powiązanych	368 062,93	173 938,17	173 938,17
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	25,38	3 932,07	3 932,07
H	Koszty finansowe	27 438 949,82	22 264 540,18	21 720 500,31
I	Odsetki, w tym:	26 893 042,22	21 846 546,14	21 302 506,27
	– dla jednostek powiązanych	0,00	544 115,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	545 907,60	417 994,04	417 994,04
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	74 778 575,36	115 107 933,62	94 574 072,47
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy	15 108 610,00	19 336 210,00	18 807 159,00
	– w tym: podatek odroczony	88 119,00	511 288,00	17 763,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	59 669 965,36	95 771 723,62	75 766 913,47
	– w tym:			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	703 764 709,80	604 425 690,17	604 425 690,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów	-18 142 800,77	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	685 621 909,03	604 425 690,17	604 425 690,17
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 982 300,00	2 982 300,00	2 982 300,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	259 436,00	0,00	239 485,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	- zakup akcji	259 436,00	0,00	239 485,00
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	259 436,00	0,00	239 485,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	- sprzedaż akcji	259 436,00	0,00	239 485,00
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 982 300,00	2 982 300,00	2 982 300,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	587 898 895,42	538 281 565,76	538 281 565,76
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	76 867 593,92	45 451 167,29	49 617 329,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	86 902 723,62	47 068 878,41	51 235 040,78
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)	86 902 723,62	46 161 824,41	46 161 824,41
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	- połączenie spółek	0,00	907 054,00	5 073 216,37
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 035 129,70	1 617 711,12	1 617 711,12
	- pokrycia straty	1 505 920,36	0,00	
	- utworzenia kapitału rezerwowego	5 000 000,00	1 617 711,12	1 617 711,12
	- połączenia spółek	3 529 209,34	0,00	
	-			
	-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	664 766 489,34	583 732 733,05	587 898 895,42
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- zbycia środków trwałych			
	-			
	-			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	18 617 711,12	17 000 000,00	17 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	5 000 000,00	1 617 711,12	1 617 711,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 000 000,00	1 617 711,12	1 617 711,12
	- utworzenia na akcje własne	5 000 000,00	1 617 711,12	1 617 711,12
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	23 617 711,12	18 617 711,12	18 617 711,12
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	94 265 803,26	46 161 824,41	46 161 824,41
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	95 771 723,62	46 161 824,41	46 161 824,41
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów	-19 648 721,13	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	76 123 002,49	46 161 824,41	46 161 824,41
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 574 383,50	0,00	356 089,02
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	- korekty z przesłatek z lat ubiegłych	2 574 383,50	0,00	356 089,02
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	97 277 643,98	46 161 824,41	46 161 824,41
	- na zwiększenie kapitału zapasowego	86 902 723,62	46 161 824,41	46 161 824,41
	- wypłata dywidendy	8 869 000,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia z tyt. połączenia w 2024	1 505 920,36	0,00	
	-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 580 257,99	0,00	356 089,02
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 505 920,36
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	-			
	- połączenie spółek	0,00	0,00	1 505 920,36
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 505 920,36	0,00
	- połączenie spółek	0,00	-1 505 920,36	0,00
	-			
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 505 920,36	1 505 920,36
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 580 257,99	-1 505 920,36	-1 149 831,34
6.	Wynik netto	59 669 965,36	95 771 723,62	75 766 913,47
	a) zysk netto	59 669 965,36	95 771 723,62	75 766 913,47
	b) strata netto			
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	732 456 207,83	699 598 547,43	684 115 988,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	732 456 207,83	699 598 547,43	685 621 909,03

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

ARCHE SPÓŁKA
AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	59 669 965,36	95 771 723,62	75 237 862,47
II.	Korekty razem	-17 477 283,30	-10 739 111,91	10 233 965,57
1.	Amortyzacja	25 210 820,48	21 624 319,53	21 624 319,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 610,40	2 128,24	2 128,24
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26 893 042,22	21 846 546,14	21 302 506,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 192,88	-90 244,37	-90 244,37
5.	Zmiana stanu rezerw	1 145 172,11	998 783,37	998 783,37
6.	Zmiana stanu zapasów	-173 170 751,61	39 520 729,95	8 795 726,98
7.	Zmiana stanu należności	10 095 531,24	-6 262 890,65	-6 263 695,65
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	98 980 221,36	-83 345 527,58	-31 439 379,24
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-934 375,14	-5 032 956,54	-5 032 956,54
10.	Inne korekty	-5 686 361,48	0,00	336 776,98
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	42 192 682,06	85 032 611,71	85 471 828,04
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	219 536,42	375 452,50	375 452,50
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162 410,00	375 452,50	375 452,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	57 126,42	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	57 126,42	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	50 189 810,65	82 263 982,76	82 263 982,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 681 210,65	81 943 982,76	81 943 982,76
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	9 508 600,00	320 000,00	320 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	80 000,00	320 000,00	320 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	9 428 600,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	828 600,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	8 600 000,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-49 970 274,23	-81 888 530,26	-81 888 530,26
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	190 546 000,00	61 046 472,69	61 046 472,69
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki	83 855 000,00	39 546 472,69	39 546 472,69
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	106 461 000,00	21 500 000,00	21 500 000,00
4.	Inne wpływy finansowe	230 000,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	120 076 298,28	85 567 931,83	85 567 931,83
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	759 161,31	4 400 180,83	4 400 180,83
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	8 869 000,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	42 441 606,04	34 983 315,81	34 983 315,81
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	33 331 670,88	20 000 000,00	20 000 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 463 341,25	5 071 843,91	5 071 843,91
8.	Odsetki	28 211 518,80	21 112 591,28	21 112 591,28
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	70 469 701,72	-24 521 459,14	-24 521 459,14
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	62 692 109,55	-21 377 377,69	-20 938 161,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	62 692 109,55	-21 377 377,69	-21 367 960,09
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6 610,40	-2 128,24	-2 128,24
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 902 026,46	30 279 404,15	30 279 404,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	71 594 136,01	8 902 026,46	9 341 242,79
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 507 544,74	5 360 986,76	5 360 986,76

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	74 778 575,36									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	120 103,28									
dotacja	120 103,28			17	1	21				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	391 172,14									
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, towary handlowe	23 109,21			12	1	4	e			
Naliczone i niezapłacone odsetki	368 062,93			12	4	6				
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 021,62									
wpłacone odsetki od pożyczki	1 021,62			16	1	57				
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	16 810 771,77									
Amortyzacja bilansowa środków trwałych przyjętych w leasing finansowy oraz użytkowania wieczystego gruntów	9 672 639,13			16			c			
Składki na PFRON	417 600,00			16	1	36				
Odsetki budżetowe	25 315,73			16	1	21				
Odpisy aktualizujące należności i towary handlowe	171 033,06			16	1	26	a			
Wydatki związane z eksploatacją samochodów osobowych oraz o wartości powyżej 150 000 zł.	108 486,77			16	1	49				
25% wydatków z tyt. kosztów użytkowania samochodu osobowego	246 927,80			16	1	51				
Składki na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa	122 659,04			16	1	37				
Darowizny	4 483 148,15			16	1	14				
Utworzona rezerwa	1 108 288,11			16	1					
Pozostałe	454 673,98			16						
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 299 436,28									
Koszty wynagrodzeń z umów cywilno – prawnych wypłaconych w następnym okresie	5 155 008,56			16	1	57				
Koszty składek na ubezpieczenia społeczne i emerytalne finansowane przez pracodawcę wypłacone w przyszłym okresie	585 882,15			16	1	57	a			
Naliczone odsetki od kredytów i pożyczek oraz wobec kontrahentów zapłacone w przyszłym okresie	558 545,27			12	4	2				
Pozostałe*)										

