

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS	struktura wariant 2 wersja v1-0E
NIP 5 2 7 2 6 8 9 5 0 9	KRS 0 0 0 0 9 0 0 5 6 2	

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		22.05.2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2025	Data do	31.12.2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej		
Nazwa (firma)			
<b>MAZOP GROUP SPÓŁKA AKCYJNA</b>			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>MAZOWIECKIE</b>
Powiat	<b>PRUSZKOWSKI</b>	Gmina	<b>BRWINÓW</b>
Ulica	<b>ŚW. TOMASZA</b>	Nr domu	<b>4</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>BRWINÓW</b>	Kod pocztowy	<b>05-840</b>
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Produkcja papieru falistego i tektury falistej oraz opakowań z papieru i tektury (PKD 17.21 Z).</li> <li>- Drukowanie gazet (PKD 18.11 Z)</li> <li>- Pozostałe drukowanie (PKD 18.12 Z)</li> <li>- Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (PKD 18.13 Z)</li> <li>- Introligatorstwo i podobne usługi (PKD 18.14 Z)</li> <li>- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych (PKD 22.21.Z)</li> <li>- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (PKD 22.22 Z)</li> <li>- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 46.90 Z)</li> <li>- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.19 Z)</li> <li>- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet (PKD 47.91 Z)</li> </ul>			
P_14	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości		
	Liczba etatów	<b>69,84</b>	
P_15	Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta:		
	<input type="checkbox"/> tak		<input checked="" type="checkbox"/> nie

P\_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

SHEEP ME Sp. z o. o.,  
ul. Św. Tomasza 4  
05-840 Brwinów

Przedmiot działalności

- Działalność związana z pakowaniem
- Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- Pozostała działalność pocztowa i kurierska
- Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura
- Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00 %
---	----------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym ( <i>opcjonalnie</i> )	100,00 %
---	----------

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Jednostką dominującą Grupy jest MAZOP GROUP S.A. z siedzibą w Brwinowie, ul. Św. Tomasza 4:  
Na dzień bilansowy jednostka dominująca posiadała bezpośrednio udziały w następujących jednostkach objętych konsolidacją:

1. SHEEP ME Sp. z o. o. - udział bezpośredni 100% w kapitale zakładowym i głosach

Jednostka zależna została objęta konsolidacją metodą pełną.

P\_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; 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 (*opcjonalnie*)

P\_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane *(opcjonalnie)*

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

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

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

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

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym <i>(opcjonalnie)</i>	%
---	---

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

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

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

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego *(opcjonalnie)*

P_6	Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony ( <i>opcjonalnie</i> )
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
Czas trwania jednostki powiązanej	
Data od	
Data do	

P_7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Data od 01.01.2025 Data do 31.12.2025		
Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ( <i>opcjonalnie</i> )		
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania		
Kraj	Województwo	
Powiat	Gmina	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Miejscowość	Kod pocztowy	
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej		
Data od Data do		

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p>Założenie kontynuacji działalności</p> <p>Wskazanie, 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</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p>
P_10	<p>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek <i>(opcjonalnie)</i></p> <p>Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p>

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522. z póź. zmianami) oraz zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

#### Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze jednostek objętych konsolidacją grupowane są według ich charakteru ekonomicznego oraz zgodnie z zasadą jednolitości stosowanych zasad rachunkowości. Dane finansowe jednostek zależnych zostały odpowiednio przekształcone i zagregowane w celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z uwzględnieniem wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących wzajemnych rozrachunków, przychodów i kosztów oraz innych operacji występujących pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej.

## Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

### 1. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy wykazywana jest w aktywach trwałych. Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 5 lat.

Ujemną wartość firmy stanowi różnica pomiędzy niższą ceną nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części a wartością godziwą przejętych aktywów netto. Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia. Ujemna wartość firmy odpisywana jest w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych przez spółkę na dzień połączenia, które nie stanowią zobowiązania.

### 2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

### 3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

### 4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

### 5. Inwestycje w nieruchomości

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) zalicza się takie nieruchomości, których Grupa nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Grupa posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu. Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według wartości godziwej. Skutki zmian wartości godziwych inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów/przychodów operacyjnych

### 6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia stanowiącej wartość godziwą uiszczonych zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, z wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

### 7. Zapasy

a) Materiały do produkcji wycenia się według rzeczywistej ceny nabycia. Rozchód materiałów do produkcji ustala się według: ceny ostatnich dostaw – rozchód wyceniany metodą „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy ceny stosowane do wyceny nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych materiałów. Pozostałe materiały kupowane są w ilościach zaspokajających zapotrzebowanie Spółki, nie są składowane i odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

b) Towary wyceniane są według rzeczywistej ceny nabycia. Rozchód towarów ustala się według: ceny ostatnich dostaw – rozchód wyceniany metodą „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy ceny stosowane do wyceny nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych towarów

c) Produkty wyceniane są w cenach ewidencyjnych z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistymi kosztami wytworzenia. Stosowane na dzień bilansowy ceny lub koszty wytworzenia nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych produktów.

### 8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### 9. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu wymiany ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, który obowiązuje w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

### 10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

### 11. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

### 12. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskaną zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym

### 13. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na jednostce Grupy ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### 14. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyty bankowe są prezentowane w wysokości nominalnej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia

#### Omówienie dokonywania amortyzacji

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10.000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

## Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto stanowi różnicę pomiędzy sumą przychodów i zysków osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów i strat poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego. W sytuacji gdy powstała różnica jest wielkością dodatnią, Grupa osiągnęła zysk w prowadzonej działalności gospodarczej. Gdy różnica ta jest wielkością ujemną, to oznacza, że Grupa poniosła stratę na tej działalności. Wynik finansowy jest ujawniany w rachunku zysków i strat. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (za rok bieżący i za rok poprzedni). Są pogrupowane w odpowiednie rodzaje działalności, które pozwalają ustalić wyniki cząstkowe.

### Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### Sprzedaż towarów i produktów;

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### Podatek odroczony:

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek objętych konsolidacją sporządzono za ten sam okres sprawozdawczy i na ten sam dzień bilansowy co skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Jednostkowe sprawozdania finansowe zostały przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości jednostki stosowały w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Dane w jednostkowych sprawozdaniach finansowych zostały przedstawione zgodnie z załącznikiem numer 1 do Ustawy o rachunkowości.

Jednostkowe Sprawozdania finansowe sporządzone zostały w polskich złotych.

Pozostałe (opcjonalnie)

P\_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności 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

Skonsolidowane sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji i klasyfikacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

P\_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 57 pkt 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2026 r. poz. 552 z późn. zm.), ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego została wyłączona jednostka stowarzyszona MAZOP GmbH z siedzibą w Niemczech.



**SKONSOLIDOWANY  
BILANS**

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

jednostka obliczeniowa: ...zł..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	14 173 434,17	13 858 208,79	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 151 416,29	1 839 662,34
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	170 973,47	262 752,22	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	107 783,00	107 783,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	4 371 976,87	4 371 976,87
2	Wartość firmy	91 950,08	160 912,65		– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 873 895,00	3 873 895,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	79 023,39	101 839,57	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Wartość firmy - jednostki zależne				– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			<b>V</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>III</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	9 450 520,85	10 760 598,89	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 640 097,53	-2 314 635,28
1	Środki trwałe	9 404 582,44	10 724 248,89	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	311 753,95	-325 462,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 372,70	188 404,30	<b>B</b>	<b>Kapitały mniejszości</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 067 940,82	8 951 057,10	<b>C</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00
d)	środki transportu	168 647,42	649 270,07	<b>I</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
e)	inne środki trwałe	1 011 621,50	935 517,42	<b>II</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
2	Środki trwałe w budowie	0,00	36 350,00	<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	18 761 183,47	19 860 113,66
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	45 938,41	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 783 910,69	1 936 436,20
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 439 224,00	1 630 571,00
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	344 686,69	305 865,20
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa	344 686,69	305 865,20
<b>V</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	3 056 778,85	950 827,68	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3 056 778,85	950 827,68	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	755 684,66	2 104 236,52
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	755 684,66	2 104 236,52
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	755 684,66	2 104 236,52
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	16 211 395,44	15 809 248,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 056 778,85	950 827,68	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	58 697,32	119 769,82		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki	2 998 081,53	831 057,86	b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	166 418,62	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	166 418,62	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy	166 418,62	0,00
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 044 865,56	15 809 004,13
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	6 011 442,35	5 402 550,32
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 495 161,00	1 884 030,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 495 161,00	1 884 030,00	c)	inne zobowiązania finansowe	1 301 171,09	2 688 762,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 029 624,10	5 844 476,26
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 739 165,59	7 841 567,21		– do 12 miesięcy	7 029 624,10	5 844 476,26
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	3 740 519,35	3 206 063,19		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	873 155,60	758 805,16	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	68 896,93	10 740,00
2	Półprodukty i produkty w toku	9 969,00	18 293,00	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe	2 721 151,50	2 279 738,22	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 071 277,68	1 321 249,09
4	Towary	125 777,65	145 548,76	h)	z tytułu wynagrodzeń	559 932,97	538 667,15
5	Zaliczki na dostawy i usługi	10 465,60	3 678,05	i)	inne	2 520,44	2 559,12
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 764 478,80	4 343 948,21	4	Fundusze specjalne	111,26	244,13
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	10 192,68	10 192,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	10 192,68	10 192,68
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	2 764 478,80	4 343 948,21			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 210 910,97	3 873 537,16			
	– do 12 miesięcy	2 210 910,97	3 873 537,16			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	545 406,01	451 580,09			
c)	inne	8 161,82	18 830,96			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>46 685,96</b>	<b>144 420,18</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 685,96	144 420,18			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 685,96	144 420,18			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 685,96	144 420,18			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>187 481,48</b>	<b>147 135,63</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>20 912 599,76</b>	<b>21 699 776,00</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>			<b>20 912 599,76</b>	<b>21 699 776,00</b>	

**SKONSOLIDOWANY  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	46 986 335,83	40 288 108,36
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 691 550,02	39 531 770,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	441 413,28	-305 139,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26 839,41	54 707,97
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 826 533,12	1 006 768,65
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	45 730 542,79	39 837 915,31
I	Amortyzacja	1 974 580,92	2 032 231,21
II	Zużycie materiałów i energii	17 845 850,14	16 400 955,87
III	Usługi obce	12 803 725,17	9 910 782,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	124 633,00	93 556,72
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 545 627,82	8 234 047,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 017 461,76	1 979 249,36
	– emerytalne	756 597,63	681 550,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	556 669,88	484 776,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów	1 861 994,10	702 316,29
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	1 255 793,04	450 193,05
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	519 621,15	213 220,26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	57 987,71	55 160,18
II	Dotacje	0,00	61 168,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	461 633,44	96 892,08
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	121 081,55	186 992,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	121 081,55	186 992,83
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 654 332,64	476 420,48
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	115 927,97	102 346,74
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:	115 927,97	10 723,48
	– od jednostek powiązanych	0,00	10 643,86
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	91 623,26
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 192 022,09	1 119 790,90
I	Odsetki, w tym:	932 345,62	948 084,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	6 566,87	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	253 109,60	171 706,56

<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)</b>	578 238,52	-541 023,68
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	68 962,57	68 962,57
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	68 962,57	68 962,57
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	509 275,95	-609 986,25
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	197 522,00	-284 524,00
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)</b>	311 753,95	-325 462,25

**SKONSOLIDOWANE**  
**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	1 839 662,34	1 630 124,59
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	1 839 662,34	1 630 124,59
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	107 783,00	105 643,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 140,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 140,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	2 140,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	107 783,00	107 783,00
<b>2.</b>	<b>(uchylony)</b>		
<b>3.</b>	<b>(uchylony)</b>		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	4 371 976,87	3 755 447,21
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	616 529,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	616 529,66
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	532 860,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	83 669,66
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 371 976,87	4 371 976,87
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
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		

<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-2 640 097,53	-2 230 965,62
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 583 802,17
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 583 802,17
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 583 802,17
	- podział zysku	0,00	1 583 802,17
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 640 097,53	3 814 767,79
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 640 097,53	3 814 767,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 500 132,51
	- podział zysku	0,00	1 500 132,51
	-		
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 640 097,53	2 314 635,28
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 640 097,53	-2 314 635,28
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	311 753,95	-325 462,25
	a) zysk netto	311 753,95	0,00
	b) strata netto	0,00	325 462,25
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	2 151 416,29	1 839 662,34
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	2 151 416,29	1 839 662,34

**SKONSOLIDOWANY**  
**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....  
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	311 753,95	-325 462,25
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	4 992 563,76	2 900 547,82
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	1 974 580,92	2 032 231,21
4.	Odpisy wartości firmy	68 962,57	68 962,57
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-71 597,59	-53 486,08
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	775 300,38	908 533,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-36 177,19
9.	Zmiana stanu rezerw	-152 525,51	-227 796,57
10.	Zmiana stanu zapasów	-534 456,18	188 834,87
11.	Zmiana stanu należności	1 579 469,41	-928 795,41
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 180 846,25	1 004 197,97
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	348 523,15	-55 956,55
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-176 539,64	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>5 304 317,71</b>	<b>2 575 085,57</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	285 241,34	56 913,57
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 735,71	56 913,57
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	54 505,63	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	54 505,63	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	54 505,63	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 873 554,69	1 774 778,68
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	809 423,35	949 588,38
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 064 131,34	825 190,30
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	2 064 131,34	825 190,30
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	2 064 131,34	825 190,30
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 588 313,35</b>	<b>-1 717 865,11</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	16 552 283,40	16 949 535,78
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	535 000,00

2.	Kredyty i pożyczki	608 890,03	1 350 753,65
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	15 943 393,37	15 063 782,13
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>19 366 022,00</b>	<b>17 767 723,18</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	119 769,82
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	5 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 741 228,37	1 802 304,74
8.	Odsetki	902 455,41	850 803,79
9.	Inne wydatki finansowe	16 722 338,22	14 989 844,83
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-2 813 738,60</b>	<b>-818 187,40</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-97 734,24</b>	<b>39 033,06</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-97 734,22</b>	<b>39 033,06</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>144 420,18</b>	<b>105 387,12</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>46 685,94</b>	<b>144 420,18</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>24 209,38</b>	<b>11 637,68</b>

Nazwa (firma)

MAZOP GROUP S.A.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek**

Informacja\_dodatkowa

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
Saldo otwarcia	-	1 156 598.93	374 211.04	-	1 530 809.97
Zwiększenia, w tym:	-	-	27 240.47	-	27 240.47
- Nabycie	-	-	27 240.47	-	27 240.47
- Leasing	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Likwidacja	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	1 156 598.93	401 451.51	-	1 558 050.44
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia	-	995 686.28	272 371.47	-	1 268 057.75
Zwiększenia, w tym:	-	68 962.57	50 056.65	-	119 019.22
- Amortyzacja okresu	-	68 962.57	50 056.65	-	119 019.22
- Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Likwidacja	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	1 064 648.85	322 428.12	-	1 387 076.97
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Wykorzystanie	-	-	-	-	-
- Korekta odpisu	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	-	160 912.65	101 839.57	-	262 752.22
Saldo zamknięcia	-	91 950.08	79 023.39	-	170 973.47

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Saldo otwarcia	-	335 205.04	14 654 630.93	1 677 477.80	2 380 137.43	36 350.00	-	19 083 801.20
Zwiększenia, w tym:	-	-	69 831.60	20 441.00	682 321.87	-	45 938.41	818 532.88
- Nabycie	-	-	69 831.60	20 441.00	682 321.87	-	45 938.41	818 532.88
- Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	61 416.10	1 009 742.13	298 732.93	36 350.00	-	1 406 241.16
- Likwidacja i sprzedaż	-	-	61 416.10	457 057.80	298 732.93	-	-	817 206.83
- Inne	-	-	-	552 684.33	-	36 350.00	-	589 034.33
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>335 205.04</b>	<b>14 663 046.43</b>	<b>688 176.67</b>	<b>2 763 726.37</b>	-	<b>45 938.41</b>	<b>18 496 092.92</b>
<b>Umorzenie</b>								
Saldo otwarcia	-	146 800.74	5 703 573.83	1 028 207.73	1 444 620.01	-	-	8 323 202.31
Zwiększenia, w tym:	-	32 031.60	1 035 553.04	260 370.32	596 569.31	-	-	1 924 524.27
- Amortyzacja okresu	-	32 031.60	1 035 553.04	260 370.32	596 569.31	-	-	1 924 524.27
- Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	144 021.26	769 048.80	289 084.45	-	-	1 202 154.51
- Likwidacja i sprzedaż	-	-	56 978.59	284 309.80	289 084.45	-	-	630 372.84
- Inne	-	-	87 042.67	484 739.00	-	-	-	571 781.67
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>178 832.34</b>	<b>6 595 105.61</b>	<b>519 529.25</b>	<b>1 752 104.87</b>	-	-	<b>9 045 572.07</b>
<b>Wartość netto</b>								
Saldo otwarcia	-	188 404.30	8 951 057.10	649 270.07	935 517.42	36 350.00	-	10 760 598.89
Saldo zamknięcia	-	156 372.70	8 067 940.82	168 647.42	1 011 621.50	-	45 938.41	9 450 520.85

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finan. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>						
Saldo otwarcia	-	-	950 827.68	-	-	950 827.68
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2 167 023.67	-	2 167 023.67
- Nabycie	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	2 167 023.67	-	2 167 023.67
Transfery	-	-	-	889 755.18	-	889 755.18
Zmniejszenia, w tym:	-	-	950 827.68	-	-	950 827.68
- Sprzedaż	-	-	61 072.50	-	-	61 072.50
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	889 755.18	-	-	889 755.18
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	3 056 778.85	-	3 056 778.85
<b><u>Umorzenie</u></b>						
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-	-
<b><u>Wartość netto</u></b>						
Saldo otwarcia	-	-	950 827.68	-	-	950 827.68
Saldo zamknięcia	-	-	-	3 056 778.85	-	3 056 778.85

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jnostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	950 827.68	-	-	950 827.68
- Nabycie	-	-	119 769.82	-	-	119 769.82
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	831 057.86	-	-	831 057.86
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	950 827.68	-	-	950 827.68
<b>Umorzenie</b>						
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>						
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	950 827.68	-	-	950 827.68

### 3.1 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

#### INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Nazwa jednostki	Stan na dzień 31-12-2024		Stan na dzień 31-12-2025	
	Udziały lub akcje	Udzielone pożyczki długoterminowe	Udziały lub akcje	Udzielone pożyczki długoterminowe
Mazop GmbH	119 769.82	831 057.86	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>119 769.82</b>	<b>831 057.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE

Nazwa jednostki	Stan na dzień 31-12-2024		Stan na dzień 31-12-2025	
	Udziały lub akcje	Udzielone pożyczki długoterminowe	Udziały lub akcje	Udzielone pożyczki długoterminowe
Mazop GmbH	-	-	58 697.32	2 998 081.53
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58 697.32</b>	<b>2 998 081.53</b>

W roku 2025 Spółka dokonała zbycia 51% udziałów w Mazop GmbH.

Na dzień bilansowy jednostka ta jest prezentowana jako podmiot, w którym Spółka posiada zaangażowanie w kapitale.

Na dzień bilansowy wartość inwestycji długoterminowych Spółki w pozostałą jednostkę, w której Spółka posiada zaangażowanie w kapitale przekracza wartość kapitałów własnych tej jednostki. Analiza aktualnych oraz prognozowanych wyników finansowych jednostki nie wskazuje na występowanie przesłanek trwałej utraty wartości. Przyjęte założenia zakładają stopniową poprawę sytuacji finansowej w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Biorąc pod uwagę powyższe, w ocenie Spółki brak jest podstaw do dokonywania odpisów aktualizujących wartość przedmiotowych inwestycji długoterminowych.

MAZOP GmbH kontynuuje działalność wspierającą rozwój sprzedaży na rynku niemieckim, pozostając istotnym elementem realizacji strategii grupy kapitałowej. Spółka nadal przyczynia się do budowy obecności rynkowej oraz generowania przychodów, przy jednoczesnym wykorzystaniu wypracowanych struktur organizacyjnych.

Zaangażowanie kapitałowe oraz dotychczasowe finansowanie MAZOP GmbH wpisują się w długoterminowe cele rozwoju grupy, ukierunkowane na dalsze umacnianie pozycji na rynku niemieckim.

#### 4. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

#### 5. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

Spółka na podstawie umowy najmu wynajmuje powierzchnię magazynowo -biurową o łącznej powierzchni 8.593.10 m<sup>2</sup>.

Koszty najmu za rok 2025 wyniosły 1.984.152.34 PLN

Spółce nie jest znana wartość rynkowa tych środków.

#### 6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nie występują

#### 7. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Ilość akcji	Liczba głosów	Wartość jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym	Wartość akcji
Krzysztof Lesław Rusin	480 035.00	480 035	0.10	44.54%	48 003.50
Paweł Kocyk	271 930.00	271 930	0.10	25.23%	27 193.00
Tomasz Ciapała	122 525.00	122 525	0.10	11.37%	12 252.50
Tomasz Górkiewicz	93 215.00	93 215	0.10	8.65%	9 321.50
Pozostali	110 125.00	110 125	0.10	10.22%	11 012.50
<b>Razem</b>	<b>1 077 830.00</b>	<b>1 077 830.00</b>	<b>0.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>107 783.00</b>

Rodzaj akcji zwykłe/imienne	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
Seria A / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	1 000 930.00	100 093.00	21.09.2021
Seria B / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	55 500.00	5 550.00	21.09.2021
Seria C / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	21 400.00	2 140.00	31.12.2024
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>1 077 830.00</b>	<b>107 783.00</b>	

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Ilość akcji	Liczba głosów	Wartość jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym	Wartość akcji
Krzysztof Lesław Rusin	480 035.00	480 035	0.10	44.54%	48 003.50
Paweł Kocyk	271 930.00	271 930	0.10	25.23%	27 193.00
Tomasz Ciapała	122 525.00	122 525	0.10	11.37%	12 252.50
Tomasz Górkiewicz	93 215.00	93 215	0.10	8.65%	9 321.50
Pozostali	110 125.00	110 125	0.10	10.22%	11 012.50
<b>Razem</b>	<b>1 077 830.00</b>	<b>1 077 830.00</b>	<b>0.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>107 783.00</b>

Rodzaj akcji zwykłe/imienne	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
Seria A / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	1 000 930.00	100 093.00	21.09.2021
Seria B / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	55 500.00	5 550.00	21.09.2021
Seria C / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	21 400.00	2 140.00	31.12.2024
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>1 077 830.00</b>	<b>107 783.00</b>	

Ujawnione dane dotyczą akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji.

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**8. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY**

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Saldo otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenie	Saldo zamknięcia
Kapitał zapasowy	4 371 976.87	-	-	4 371 976.87
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>4 371 976.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 371 976.87</b>

**9. ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY**

Nie dotyczy

**10. PODZIAŁ ZYSKU**

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć wypracowany zysk za rok obrotowy w kwocie 311.753.95 PLN na okrycie strat z lat ubiegłych.

**11. REZERWY**

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Saldo otwarcia	1 630 571.00	305 865.20	-	1 936 436.20
Zwiększenia	-	38 821.49	-	38 821.49
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	191 347.00	-	-	191 347.00
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	<b>1 439 224.00</b>	<b>344 686.69</b>	<b>-</b>	<b>1 783 910.69</b>
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	1 439 224.00	344 686.69	-	1 783 910.69

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Saldo otwarcia	1 865 236.00	298 996.77	-	2 164 232.77
Zwiększenia	-	6 868.43	-	6 868.43
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	234 665.00	-	-	234 665.00
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	<b>1 630 571.00</b>	<b>305 865.20</b>	<b>-</b>	<b>1 936 436.20</b>
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	1 630 571.00	305 865.20	-	1 936 436.20

**12. Zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
	wynik finansowy	kapitał własny	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące	kapitał własny
Stan początkowy	1 630 571.00	-	1 884 030.00	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	191 347.00	-	388 869.00	-	-
<b>Stan końcowy, w tym:</b>	<b>1 439 224.00</b>	<b>-</b>	<b>1 495 161.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
	wynik finansowy	kapitał własny	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące	kapitał własny
<b>Stan początkowy</b>	<b>1 865 236.00</b>	-	<b>1 834 171.00</b>	-	-
Zwiększenia	-	-	49 859.00	-	-
Zmniejszenia	234 665.00	-	-	-	-
<b>Stan końcowy, w tym:</b>	<b>1 630 571.00</b>	-	<b>1 884 030.00</b>	-	-
z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-

### 13. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Struktura czasowa należności krótkoterminowych :

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	nieprzeterminowane	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-	-	-	-	-
- do 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
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 m-cy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) Inne	-	-	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	2 312 831.77	425 025.50	15 241.55	11 379.98	-	2 764 478.80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	1 759 263.94	425 025.50	15 241.55	11 379.98	-	2 210 910.97
- do 12 m-cy	1 759 263.94	425 025.50	15 241.55	11 379.98	-	2 210 910.97
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	545 406.01	-	-	-	-	545 406.01
c) Inne	8 161.82	-	-	-	-	8 161.82
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 312 831.77</b>	<b>425 025.50</b>	<b>15 241.55</b>	<b>11 379.98</b>	-	<b>2 764 478.80</b>

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	nieprzeterminowane	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-	-	-	-	-
- do 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
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 m-cy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) Inne	-	-	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	3 138 367.15	1 124 478.38	-	13 058.32	68 044.36	4 343 948.21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	2 667 956.10	1 124 478.38	-	13 058.32	68 044.36	3 873 537.16
- do 12 m-cy	2 667 956.10	1 124 478.38	-	13 058.32	68 044.36	3 873 537.16
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	451 580.09	-	-	-	-	451 580.09
c) Inne	18 830.96	-	-	-	-	18 830.96
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>3 138 367.15</b>	<b>1 124 478.38</b>	-	<b>13 058.32</b>	<b>68 044.36</b>	<b>4 343 948.21</b>

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Saldo otwarcia	-	143 181.17
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	70 902.67
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>72 278.50</b>

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Saldo otwarcia	-	70 902.67
Zwiększenia	-	72 278.50
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>143 181.17</b>

#### 15. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych :

Na dzień 31 grudnia 2025

(w złotych)	nieprzeterminowane	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-	-	-	-	-
- do 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) Inne	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	166 418.62	-	-	-	-	166 418.62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	166 418.62	-	-	-	-	166 418.62
- do 12 m-cy	166 418.62	-	-	-	-	166 418.62
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) Inne	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 431 505.60	2 372 528.17	216 431.99	24 129.05	270.75	16 044 865.56
a) kredyty i pożyczki	6 011 442.35	-	-	-	-	6 011 442.35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 301 171.09	-	-	-	-	1 301 171.09
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	4 416 264.14	2 372 528.17	216 431.99	24 129.05	270.75	7 029 624.10
- do 12 m-cy	4 416 264.14	2 372 528.17	216 431.99	24 129.05	270.75	7 029 624.10
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	68 896.93	-	-	-	-	68 896.93
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	1 071 277.68	-	-	-	-	1 071 277.68
h) z tytułu wynagrodzeń	559 932.97	-	-	-	-	559 932.97
i) inne	2 520.44	-	-	-	-	2 520.44
4. Fundusze Specjalne	111.26	-	-	-	-	111.26
<b>Razem</b>	<b>13 431 616.86</b>	<b>2 372 528.17</b>	<b>216 431.99</b>	<b>24 129.05</b>	<b>270.75</b>	<b>16 211 395.44</b>

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<b>Na dzień 31 grudnia 2024</b>						
<b>(w złotych)</b>	nieprzetworzone	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-	-	-	-	-
- do 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) Inne	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-	-	-	-	-
- do 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
b) Inne	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 789 884.06	1 956 101.62	-	40 061.62	22 956.83	15 809 004.13
a) kredyty i pożyczki	5 402 550.32	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	2 688 762.19	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	3 825 356.19	1 956 101.62	-	40 061.62	22 956.83	5 844 476.26
- do 12 m-cy	3 825 356.19	1 956 101.62	-	40 061.62	22 956.83	5 844 476.26
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	10 740.00	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	1 321 249.09	-	-	-	-	1 321 249.09
h) z tytułu wynagrodzeń	538 667.15	-	-	-	-	538 667.15
i) inne	2 559.12	-	-	-	-	2 559.12
4. Fundusze Specjalne	244.13	-	-	-	-	244.13
<b>Razem</b>	<b>13 790 128.19</b>	<b>1 956 101.62</b>	<b>-</b>	<b>40 061.62</b>	<b>22 956.83</b>	<b>15 809 248.26</b>

## 16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

<b>Na dzień 31 grudnia 2025</b>					
<b>(w złotych)</b>	do 1 roku	1 - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	642 454.16	113 230.50	-	-	755 684.66
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	642 454.16	113 230.50	-	-	755 684.66
d) inne	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>642 454.16</b>	<b>113 230.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>755 684.66</b>

<b>Na dzień 31 grudnia 2024</b>					
<b>(w złotych)</b>	do 1 roku	1 - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	1 344 755.51	759 481.01	-	-	2 104 236.52
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 344 755.51	759 481.01	-	-	2 104 236.52
d) inne	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 344 755.51</b>	<b>759 481.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 104 236.52</b>

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE**

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2025	Na dzień 31 grudnia 2024
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	81 014.94	95 828.41
Oplacone z góry usługi informatyczne	57 808.71	36 288.86
Koszty najmu	-	-
Pozostałe	48 657.83	15 018.36
<b>Razem</b>	<b>187 481.48</b>	<b>147 135.63</b>

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2025	Na dzień 31 grudnia 2024
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		
Ujemna wartość firmy		
Inne	10 192.68	10 192.68
<b>Razem</b>	<b>10 192.68</b>	<b>10 192.68</b>

**18. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT**

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2025	Na dzień 31 grudnia 2024
Saldo środków zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe	24 209.38	11 637.68
<b>Razem</b>	<b>24 209.38</b>	<b>11 637.68</b>

**19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Na dzień 31 grudnia 2025

Zobowiązanie (opis)	Saldo na dzień 31 grudnia 2025	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt odnawialny	5 557 727.05	Zastaw rejestrowy na aktywach obrotowych (zapasy)  Zestaw rejestrowy na maszynach, urządzeniach i wyposażeniu do kwoty 2.000.000 PLN - Gwarancja bankowa udzielona przez BGK w kwocie 4.620.000 PLN -weksel in blanco -cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia
2. Umowy leasingowe	1 794 321.70	- wystawione weksle in blanco
<b>Razem</b>	<b>7 352 048.75</b>	

Na dzień 31 grudnia 2024

Zobowiązanie (opis)	Saldo na dzień 31 grudnia 2024	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt odnawialny	4 948 835.02	Zastaw na aktywach obrotowych (zapasy) do kwoty 4.500.000 PLN  - Gwarancja bankowa udzielona przez BGK w kwocie 4.092.000 PLN na zabezpieczenie kredytu -weksel in blanco -cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia
2. Umowy leasingowe	3 791 362.69	- wystawione weksle in blanco
<b>Razem</b>	<b>8 740 197.71</b>	

Zgodnie z treścią zawartych umów kredytowych Spółka zobowiązana jest do utrzymania zdefiniowanych w nich kowenantów o charakterze finansowym i niefinansowym. W szczególności Spółka jest zobowiązana wobec finansującego ją banku do utrzymania wartości wskaźników finansowych zdefiniowanych w umowach kredytowych na określonym poziomie, monitorowanych przez bank w okresach kwartalnych lub rocznych w zależności od tego jaki wskaźnik podlega badaniu. Na dzień 31 grudnia 2025 Spółka spełnia warunki zawartych umów kredytowych.

## 20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli in blanco, które są zabezpieczeniem umów leasingowych oraz umów kredytowych. Łączna wartość zobowiązań zabezpieczonych weksłami in blanco wynosi 7.352.048,75 PLN.

## 21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

## 22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura sprzedaży w latach 2025 i 2024 kształtowała się następująco:

Przychody z tytułu (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
Przychody ze sprzedaży wyrobów	41 238 572.14	37 161 092.42
Przychody ze sprzedaży usług	2 452 977.88	2 370 678.53
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 826 533.12	1 006 768.65
Zmiana stanu produktów	441 413.28	(305 139.21)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26 839.41	54 707.97
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>46 986 335.83</b>	<b>40 288 108.36</b>

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w latach 2025 i 2024 była następująca:

Struktura terytorialna sprzedaży (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
1. Kraj	18 268 250.76	17 220 014.65
2. Unia Europejska	27 559 578.45	21 498 934.81
3. Kraje poza granicami Unii Europejskiej	690 253.93	1 819 590.14
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>46 518 083.14</b>	<b>40 538 539.60</b>

## 23. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK**

(w złotych)	Odsetki zapłacone	Odsetki naliczone	Razem
Odsetki od pożyczek otrzymanych	49 413.71	4 586.30	54 000.01
Odsetki od dostawców	97 307.94	10 028.03	107 335.97
Odsetki budżetowe	34 284.76	-	34 284.76
Odsetki od leasingu	192 096.28	-	192 096.28
Odsetki od faktoringu	67 647.54	-	67 647.54
Odsetki od kredytu w rachunku bankowym	476 981.06	-	476 981.06
<b>Razem</b>	<b>917 731.29</b>	<b>14 614.33</b>	<b>932 345.62</b>

**27. POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE**

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi		
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	193 846.60	
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	78 537.16	
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycofanie wyceny z roku ubiegłego	(153 091.77)	
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	146 163.28	14.54
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	24 001.88	
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycofanie wyceny z roku ubiegłego	(16 486.87)	
Pozostałe koszty finansowe	21 442.64	
Provizje (inne niż ujęte w odsetkach)	197 280.66	171 692.02
<b>Razem</b>	<b>253 109.60</b>	<b>171 706.56</b>

**28. POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE**

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane		204 084.68
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	-	153 091.77
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycofanie wyceny z roku ubiegłego	-	(170 048.96)
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	-	132 099.18
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	-	16 486.87
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycofanie wyceny z roku ubiegłego	-	(13 960.82)
Pozostałe przychody finansowe	-	39 121.00
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>91 623.26</b>

**29. PODATEK DOCHODOWY**

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania w Spółce MAZOP GROUP S.A.:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>428 252.41</b>	<b>(353 316.91)</b>
<b>Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>174 774.46</b>	<b>28 266.70</b>
- odsetki od pożyczek naliczone	118 395.10	13 143.86
- dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	78 537.16	153 091.77
- dodatnie niezrealizowane różnice kursowe wycofanie wyceny za ubiegły rok	(153 091.77)	(170 036.55)
- Odpisy aktualizujące- odwrócenie	8 357.48	-
- Otrzymane dotacje	-	61 168.00
- różnice kursowe nie zwiększające podstawy opodatkowania	86 676.86	64 800.03
- pozostałe przychody	47 538.00	39 121.00
- Rabaty roczne, skonto, korekty po dniu bilansowym	(275 951.04)	(133 021.41)
- Korekta stawek amortyzacyjnych	92 788.38	-
- Zmiana kwalifikacji umowy leasingu	171 524.29	-

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>(123 207.02)</b>	<b>(61 755.84)</b>
- Rabaty roczne, skonto wystawione w danym roku, dotyczące roku ubiegłego	(133 021.41)	(61 755.84)
- odsetki od pożyczek zapłacone dot lat ubiegłych	9 814.39	-
<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>2 198 237.31</b>	<b>2 489 302.97</b>
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	24 001.71	16 486.87
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe wycofanie wyceny za ubiegły rok	(16 486.87)	(13 961.45)
- różnice kursowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	3 237.07	136.24
- PFRON	112 308.00	86 094.00
- odsetki od pożyczek naliczone	4 586.30	4 586.30
- Eksploatacja samochodów osobowych - NKUP 25%	28 352.67	30 759.38
- Ubezpieczenie samochodu NKUP	9 245.29	15 760.57
- pozostałe koszty	36 075.09	28 160.77
- Amortyzacja bilansowa-leasing operacyjny	974 702.24	1 072 551.95
- Amortyzacja bilansowa-wykJrojniki	536 508.41	478 116.71
- Koszty reprezentacji i reklamy NKUP	40 575.23	35 126.77
- zapłacone odsetki budżetowe	34 284.76	31 794.71
- Koszty szkoleń sfinansowane dotacją	-	61 168.00
- Wynagrodzenia niewypłacone	14 000.00	14 810.00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	38 821.49	6 868.43
- Składki ZUS niezapłacone	135 412.07	414 175.51
- Różnice kursowe - Leasing	73.97	110.35
- Zobowiązania niezapłacone	-	18 664.09
- Przekształcenie leasingu -proporcja do samochodów	61 813.71	82 770.79
- Rezerwa na badanie bilansu	41 000.00	27 454.00
- Darowizny	636.43	2 000.00
- Pozostałe koszty operacyjne	66 408.36	-
- Likwidacja wykJrojników	8 874.95	18 982.99
- Odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	10 028.03	-
- Różnice magazynowe	33 778.40	56 685.99
- Koszty wykJrojników rozliczane w czasie	-	-
<b>Koszty pomniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>2 642 491.72</b>	<b>2 540 676.08</b>
- PPK zapłacone	-	-
- Składki ZUS zapłacone	284 266.36	125 614.20
- Zapłacone raty leasingowe	1 513 761.81	1 802 415.09
- Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu	27 454.00	29 000.00
- Odsetki od pożyczki zapłacone dot lat ubiegłych	4 586.30	435.21
- Amortyzacja podatkowa wykJrojników	647 331.47	542 454.33
- amortyzacja podatkowa	165 091.78	39 097.53
- korekta amortyzacji- dot wózka widłowego	-	1 659.72
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>(313 983.48)</b>	<b>(494 712.56)</b>
Wykorzystanie straty podatkowej	-	-
<b>Podstawa opodatkowania po rozliczeniu straty</b>	<b>(313 983.48)</b>	<b>(494 712.56)</b>
<b>Strata podatkowa do wykorzystania na bilansie otwarcia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Stawka podatkowa	19%	19%
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

MAZOP GROUP S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**30. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE W TYM NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA**

(w złotych)	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następnny
1. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	772 594.47	700 000.00
- na ochronę środowika	-	-
2. Środki trwale w budowie w tym:	-	-
- na ochronę środowika	-	-
3. Wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>Razem</b>	<b>772 594.47</b>	<b>700 000.00</b>

**31. SKŁADNIKI AKTYWÓW I PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU**

Na dzień 31 grudnia 2025	(w złotych)		
Składniki pasywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1. Inne zobowiązania finansowe			
- zobow. z tyt. Faktoringu		B.III.3 lit. c)	262 534.05
- zobowiązania z tytułu leasingu część krótkoterminowa	2 056 855.75	B.III.3 lit. c)	1 038 637.04
- zobowiązania z tytułu leasingu część długoterminowa		B.II.3 lit. c)	755 684.66
<b>Razem</b>	<b>2 056 855.75</b>		<b>2 056 855.75</b>

**32. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

Pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych zostały wycenione po średnim kursie NBP zgodnie z poniższą tabelą:

Waluta	Na dzień 31 grudnia 2025	Na dzień 31 grudnia 2024
EUR	4.2267	4.2730
USD	3.6016	4.1012

**33. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2025 Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

**34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
Pracownicy umysłowi	25.58	25.75
Pracownicy fizyczni	54.97	59.25
<b>Razem</b>	<b>80.55</b>	<b>85.00</b>

**35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUB ADMINISTRUJĄCYCH**

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
Zarząd Spółki	240 000.00	240 000.00
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	-	-
Organ administracyjny	-	-
<b>Razem</b>	<b>240 000.00</b>	<b>240 000.00</b>

**36. INFORMACJE O ZALICZKACH, KREDYTACH, POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUB ADMINISTRUJĄCYCH**

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2025 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

**37. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

Tytuł (w złotych)	Należne na dzień 31 grudnia 2025	Wyplacone na dzień 31 grudnia 2025
- obowiązkowe badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	41 000.00	6 500.00
- pozostałe usługi	-	-
<b>Razem</b>	<b>41 000.00</b>	<b>6 500.00</b>

**38. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGLYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku nie zostały ujęte znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**39. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Po dniu bilansowym, to jest po 31 grudnia 2025 roku, nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym bieżącego roku obrotowego.

**40. PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2025 roku, nie dokonano żadnych znaczących zmian zasad (polityki) rachunkowości.

**41. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2025 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

**42. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2025	Na dzień 31 grudnia 2024
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	21 629.93
Pożyczki udzielone	-	890 872.25
- długoterminowe	-	831 057.86
- krótkoterminowe	-	-
Pożyczki otrzymane	453 715.30	453 715.30
Przychody finansowe - Odsetki	-	10 643.86
Koszty finansowe - Odsetki	54 000.01	26 482.20

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2025 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanyymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

**43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADAŁA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU**

Na dzień 31 grudnia 2025			
Lp. Nazwa podmiotu	Siedziba	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/Strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025
1 Mazop GmbH	Max-Planck-Str.4, 85609 Aschheim	49.00%	-440 944.11 €

Na dzień 31 grudnia 2024			
Lp. Nazwa podmiotu	Siedziba	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/Strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
1 Mazop GmbH	Max-Planck-Str.4, 85609 Aschheim	100.00%	-248 475.04 €

**44. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY**

Skonsolidowane sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji i klasyfikacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

**45. INSTRUMENTY FINANSOWE**

Na podstawie art. 28 ust. b Ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Do głównych instrumentów finansowych wykorzystywanych przez Spółkę należą kredyty bankowe oraz faktoring. Spółka nie korzysta z pochodnych instrumentów finansowych.

**46. Zarządzanie ryzykiem finansowym**

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko kursowe.

Spółka nie zabezpiecza ryzyka kursowego.

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

**47. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

W roku 2025 Spółka wypracowała dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości ponad 5 mln zł. Posiadane źródła finansowania oraz dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej pozwalają na utrzymanie stabilności finansowej, pomimo ujemnej wartości kapitału obrotowego. W ocenie Zarządu Spółki, w dacie podpisania niniejszego rocznego sprawozdania finansowego nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności

**48. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2025 roku jak i w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku wyżej wymienione kategorie przychodów i kosztów nie wystąpiły.