



SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY MAZOP Group S.A.

II KWARTAŁ 2026 ROKU

Brwinów, 7 sierpnia 2026 r.

Raport MAZOP Group S.A. za II kwartał 2026 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Mazop Group Spółka Akcyjna



Nazwa (firma):	Mazop Group Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Brwinów
Adres:	ul. Św. Tomasza 4, 05-840 Brwinów
Numer KRS:	0000900562
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	146512280
NIP:	5272689509
Pocztą e-mail:	biuro@mazop.pl
Telefon:	22 355 23 46
Strona www:	www.mazop.pl

ZARZĄD

Krzysztof Rusin - Prezes Zarządu
Paweł Kocyk - Wiceprezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

• *Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe*

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 095 466.35	14 667 016.58
I. Wartości niematerialne i prawne	44 414.17	56 724.90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	44 414.17	56 724.90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 038 891.09	10 179 210.08
1. Środki trwałe	9 038 891.09	10 179 210.08
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 356.90	172 388.50
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 730 435.27	8 468 228.83
d) środki transportu	136 508.74	494 132.69
e) inne środki trwałe	1 031 590.18	1 044 460.06
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	3 675 678.09	2 677 797.60
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 675 678.09	2 677 797.60
a) w jednostkach powiązanych	342 000.00	342 000.00

- udziały lub akcje	342 000.00	342 000.00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 333 678.09	2 335 797.60
- udziały lub akcje	58 697.32	58 697.32
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 274 980.77	2 277 100.28
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 336 483.00	1 753 284.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 336 483.00	1 753 284.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
B. AKTYWA OBROTOWE	8 630 492.17	8 191 010.34
I. Zapasy	4 258 013.57	3 550 424.79
1. Materiały	1 171 850.70	772 881.85
2. Półprodukty i produkty w toku	-	14 390.00
3. Produkty gotowe	2 893 916.69	2 606 126.91
4. Towary	149 285.54	153 730.64
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42 960.64	3 295.39
II. Należności krótkoterminowe	4 123 717.62	4 474 420.80
1. Należności od jednostek powiązanych	61 825.93	86 133.40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61 825.93	86 133.40
- do 12 miesięcy	61 825.93	86 133.40
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 061 891.69	4 388 287.40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 164 116.59	3 825 989.89
- do 12 miesięcy	3 164 116.59	3 825 989.89
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	891 774.39	543 351.64
c) inne	6 000.71	18 945.87
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 565.50	65 695.84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 565.50	65 695.84
a) w jednostkach powiązanych	10 319.18	61 054.12
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	10 319.18	61 054.12
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 246.32	4 641.72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 246.32	4 641.72
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	221 195.48	100 468.91
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	22 725 958.52	22 858 026.92

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 903 330.19	2 654 205.75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	107 783.00	107 783.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 371 976.87	4 371 976.87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 873 895.00	3 873 895.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 086 573.69	-2 317 304.10
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	510 144.01	491 749.98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	19 822 628.33	20 203 821.17
I. Rezerwy na zobowiązania	1 741 802.69	1 868 431.20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 397 116.00	1 562 566.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	344 686.69	305 865.20
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	344 686.69	305 865.20
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	376 292.30	1 215 869.48
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	376 292.30	1 215 869.48
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	376 292.30	1 215 869.48
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 704 533.34	17 119 520.49
1. Wobec jednostek powiązanych	95 114.42	(*) 63 415.10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 114.42	63 415.10
- do 12 miesięcy	95 114.42	63 415.10
- powyżej 12 miesięcy		-
b) inne	-	(*)-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	301 353.93	93 888.04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	301 353.93	93 888.04
- do 12 miesięcy	301 353.93	93 888.04
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	17 308 064.99	(*) 16 962 217.35
a) kredyty i pożyczki	6 594 890.49	(*) 6 862 154,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	

c) inne zobowiązania finansowe	1 214 986.15	3 210 868.98
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 227 558.07	5 371 262.76
- do 12 miesięcy	8 227 558.07	5 371 262.76
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8 432.50	862.00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	775 981.41	1 041 867.62
h) z tytułu wynagrodzeń	480 829.78	475 201.48
i) inne	5 386.59	
4. Fundusze specjalne	-	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	22 725 958.52	22 858 026.92

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	13 063 163.52	10 341 137.59	26 055 616.33	21 570 155.73
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	70 178.80	69 314.04	164 359.72	207 348.91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 985 684.20	9 618 492.74	24 496 738.08	19 940 844.74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	382 454.44	6 591.74	172 765.19	326 388.69
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	- 9 969.00	- 3 903.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	695 024.88	716 053.11	1 396 082.06	1 306 825.30
B. Koszty działalności operacyjnej	12 544 502.71	10 089 393.67	25 090 795.92	20 528 495.33
I. Amortyzacja	442 775.95	519 578.75	873 830.29	1 026 574.93
II. Zużycie materiałów i energii	4 969 921.99	3 764 197.79	9 837 578.58	7 970 520.75
III. Usługi obce	3 962 970.09	2 805 010.31	8 089 636.05	5 820 637.83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 801.00	25 191.00	68 601.00	47 681.00
- <i>podatek akcyzowy</i>	0.00	0.00	-	
V. Wynagrodzenia	1 976 766.86	1 847 814.60	3 954 531.99	3 638 760.17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia; w tym: - emerytalne	472 451.40	478 483.05	952 000.57	911 672.72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	169 051.25	180 434.81	303 345.64	237 113.33
VIII. Wartość sprzedanych towarów	515 764.17	468 683.36	1 011 271.80	875 534.60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	518 660.81	251 743.92	964 820.41	1 041 660.40
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 169.66	53 968.35	70 445.07	71 821.26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			3.00	
II. Dotacje			-	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			-	
IV. Inne przychody operacyjne	56 169.66	53 968.35	70 442.07	71 821.26
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 569.62	20 062.63	6 708.45	20 430.45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

III. Inne koszty operacyjne	5 569.62	20 062.63	6 708.45	20 430.45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	569 260.85	285 649.64	1 028 557.03	1 093 051.21
G. Przychody finansowe	16 822.49	24 114.86	94 129.62	45 196.21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	-	-
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:	25 450.13	27 181.74	65 305.63	44 358.21
- od jednostek powiązanych	124.66	(*) 623.29	319.18	(*) 1 239.73
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	-8 627.64	-3 066.88	28 823.99	838.00
H. Koszty finansowe	256 427.34	347 189.10	495 972.64	583 756.44
I. Odsetki, w tym:	187 382.11	246 718.96	372 207.94	460 249.45
- dla jednostek powiązanych		13 463.02	-	26 778.09
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6 566.87		6 566.87
- w jednostkach powiązanych		(*) 0.00		(*) 0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0.00		
IV. Inne	69 045.23	93 903.27	123 764.70	116 940.12
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	329 656.00	-37 424.60	626 714.01	554 490.98
J. Podatek dochodowy	70 706.00	-18 935.00	116 570.00	62 741.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	258 950.00	-18 489.60	510 144.01	491 749.98

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	258 950.00	-18 489.60	510 144.01	491 749.98
II. Korekty razem	427 563.78	158 270.76	393 828.87	550 537.60
1. Amortyzacja	442 775.95	519 578.75	873 830.29	1 026 574.93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 352.65	-5 842.06	-22 407.27	-18 497.06
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	180 051.08	227 755.97	350 803.65	463 580.42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0.00	0.00	
5. Zmiana stanu rezerw	-13 932.00	-31 328.00	-42 108.00	-68 005.00
6. Zmiana stanu zapasów	-678 997.33	318 249.03	-517 494.22	-344 361.60
7. Zmiana stanu należności	320 584.60	399 547.58	-1 480 784.36	-138 744.10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	175 170.07	-1 299 480.43	1 125 060.13	-545 818.27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 896.97	22 878.14	106 931.65	168 896.50
10. Inne korekty	17 455.73	6 911.78	-3.00	6 911.78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	686 513.78	139 781.16	903 972.88	1 042 287.58

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy	25 325.47	0.00	47 795.60	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			3.00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	25 325.47	0.00	47 792.60	0.00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	25 325.47	0.00	47 792.60	0.00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			20 000.00	
- odsetki	25 325.47		27 792.60	
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	151 686.01	851 370.58	633 552.54	1 832 319.47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151 686.01	207 211.83	448 789.68	428 171.62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	644 158.75	184 762.86	1 404 147.85
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0.00	644 158.75	184 762.86	1 404 147.85
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe		644 158.75	184 762.86	1 404 147.85
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-126 360.54	-851 370.58	-585 756.94	-1 832 319.47

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	2 769 662.03	4 700 662.53	5 846 773.24	8 352 050.51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	124 825.64	421 915.78	583 448.14	1 455 165.83
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	2 644 836.39	4 278 746.75	5 263 325.10	6 896 884.68
II. Wydatki	3 330 869.74	3 997 583.32	6 175 079.81	7 692 763.51
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	300 174.00	414 753.17	619 767.96	880 976.25
8. Odsetki	170 838.50	284 852.29	364 764.20	503 500.27
9. Inne wydatki finansowe	2 859 857.24	3 297 977.86	5 190 547.65	6 308 286.99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-561 207.71	703 079.21	-328 306.57	659 287.00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 054.47	-8 510.21	-10 090.63	-130 744.89
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 054.47	-8 510.21	-10 090.63	-130 744.89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU			27 336.95	135 386.61
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	-1 054.47	-8 510.21	17 246.32	4 641.72

- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 470.95	0.00
--	-----------	------

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 667 651.63	2 280 675.23	2 667 651.63	2 162 455.77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 667 651.63	2 280 675.23	2 667 651.63	2 162 455.77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	107 783.00	107 783.00	107 783.00	107 783.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	107 783.00	107 783.00	107 783.00	107 783.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 835 379.68	-2 709 324.22	-2 086 573.69	-2 248 511.19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	251 194.01	0.00	0.00	0.00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	251 194.01	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)		0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...	0.00			

b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	251 194.01	0.00	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 086 573.69	-2 317 304.10	-2 086 573.69	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 086 573.69	-2 317 304.10	-2 086 573.69	-2 248 511.19
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	-68 792.91
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				-68 792.91
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	510 239.58	0.00	0.00
- ...		510 239.58		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 086 573.69	-1 807 064.52	-2 086 573.69	-2 317 304.10
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 835 379.68	-1 807 064.52	-2 086 573.69	-2 317 304.10
6. Wynik netto	258 950.00	-18 489.60	510 144.01	491 749.98
a) zysk netto	258 950.00	0.00	510 144.01	491 749.98
b) strata netto		-18 489.60		
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 903 330.19	2 654 205.75	2 903 330.19	2 654 205.75
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

(*) Zgodnie z zaleceniami audytora dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone w związku ze zmianą sposobu prezentacji transakcji z jednostkami powiązanymi nieobjętymi konsolidacją. Wartości te wykazano w pozycjach dotyczących pozostałych jednostek. Zmiana klasyfikacji nie wpłynęła na sumę bilansową ani wynik finansowy Grupy. Dane porównawcze objęte zmianą oznaczono w tabelach symbolem (*)

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z późniejszymi zmianami oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie. W sprawach nieuregulowanych w ustawie jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

• Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 828 682.61	14 476 097.21
I. Wartości niematerialne i prawne	117 221.49	203 469.51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0.00
2. Wartość firmy	57 468.79	126 431.36
3. Inne wartości niematerialne i prawne	59 752.70	77 038.15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 041 300.03	10 183 546.10
1. Środki trwałe	9 041 300.03	10 183 546.10
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 356.90	172 388.50
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 732 844.21	8 472 564.85
d) środki transportu	136 508.74	494 132.69
e) inne środki trwałe	1 031 590.18	1 044 460.06
2. Środki trwałe w budowie		0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	0.00	

III. Należności długoterminowe	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	3 333 678.09	2 335 797.60
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 333 678.09	2 335 797.60
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 333 678.09	2 335 797.60
- udziały lub akcje	58 697.32	58 697.32
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 274 980.77	2 277 100.28
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 336 483.00	1 753 284.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 336 483.00	1 753 284.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
B. AKTYWA OBROTOWE	8 807 221.22	8 232 118.99
I. Zapasy	4 258 013.57	3 550 424.79
1. Materiały	1 171 850.70	772 881.85
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	14 390.00
3. Produkty gotowe	2 893 916.69	2 606 126.91
4. Towary	149 285.54	153 730.64
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42 960.64	3 295.39
II. Należności krótkoterminowe	4 269 336.06	4 547 822.19
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy		
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	4 269 336.06	4 547 822.19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 371 560.96	3 985 524.68
- do 12 miesięcy	3 371 560.96	3 985 524.68
- powyżej 12 miesięcy		0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	891 774.39	543 351.64
c) inne	6 000.71	18 945.87
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 401.81	8 606.19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 401.81	8 606.19
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 401.81	8 606.19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 401.81	8 606.19
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261 469.78	125 265.82
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	22 635 903.83	22 708 216.20

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 660 599.75	2 361 558.34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	107 783.00	107 783.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 371 976.87	4 371 976.87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 035 895.00	3 873 895.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 328 343.58	-2 640 097.53
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	509 183.46	521 896.00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	19 975 304.08	20 346 657.86
I. Rezerwy na zobowiązania	1 741 802.69	1 868 431.20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 397 116.00	1 562 566.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	344 686.69	305 865.20
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	344 686.69	305 865.20
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	376 292.30	1 215 869.48
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	376 292.30	1 215 869.48
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	376 292.30	1 717 338.88
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 847 016.41	17 252 164.50
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	(*) 0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0.00	(*) 0.00

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	301 353.93	93 888.04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	301 353.93	93 888.04
- do 12 miesięcy	301 353.93	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	17 545 662.48	(*) 17 158 276.46
a) kredyty i pożyczki	6 594 890.49	(*) 6 862 154.51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	
c) inne zobowiązania finansowe	1 214 986.15	3 210 868.98
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 303 129.91	5 425 823.57
- do 12 miesięcy	8 303 129.91	5 425 823.57
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8 432.50	862.00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	874 796.82	1 119 666.18
h) z tytułu wynagrodzeń	544 040.02	538 901.22
i) inne	5 386.59	0.00
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 192.68	10 192.68
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 192.68	10 192.68
- długoterminowe	10 192.68	10 192.68
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	22 635 903.83	22 708 216.20

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	13 379 938.69	10 642 713.42	26 636 147.53	22 076 156.69
w tym: od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 302 459.37	9 920 068.57	25 077 269.28	20 446 845.70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	382 454.44	6 591.74	172 765.19	326 388.69
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	-9 969.00	-3 903.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	695 024.88	716 053.11	1 396 082.06	1 306 825.30
B. Koszty działalności operacyjnej	12 825 319.63	10 302 068.09	25 638 782.28	20 970 027.74
I. Amortyzacja	444 501.40	521 304.20	877 281.19	1 030 025.83
II. Zużycie materiałów i energii	4 974 384.33	3 783 396.55	9 847 635.01	8 012 181.22
III. Usługi obce	3 951 329.76	2 728 574.13	8 029 477.72	5 712 623.65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 801.00	25 191.00	68 601.00	47 681.00
- podatek akcyzowy		0.00		0.00
V. Wynagrodzenia	2 215 365.39	2 074 752.57	4 450 954.31	4 060 524.86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia; w tym: -emerytalne	510 239.01	513 235.37	1 030 640.26	981 804.67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	178 934.57	186 930.91	322 920.99	249 651.91
VIII. Wartość sprzedanych towarów	515 764.17	468 683.36	1 011 271.80	875 534.60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	554 619.06	340 645.33	997 365.25	1 106 128.95
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 934.75	54 688.05	71 771.30	73 220.41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00		3.00	

II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	56 934.75	54 688.05	71 768.30	73 220.41
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 569.97	20 063.29	6 709.82	20 431.11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	5 569.97	20 063.29	6 709.82	20 431.11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	605 983.84	375 270.09	1 062 426.73	1 158 918.25
G. Przychody finansowe	16 697.86	23 491.57	93 814.65	43 956.48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00
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:	25 325.47	26 558.45	64 986.45	43 118.48
- od jednostek powiązanych	0.00	(*) 0.00	0.00	(*) 0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	-8 627.61	-3 066.88	28 828.20	838.00
H. Koszty finansowe	256 427.34	347 189.10	496 006.63	583 756.44
I. Odsetki, w tym:	187 382.11	246 718.96	372 241.93	460 249.45
- dla jednostek powiązanych	0.00	(*) 0.00	0.00	(*) 0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6 566.87		6 566.87
- w jednostkach powiązanych		(*) 0.00		(*) 0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne	69 045.23	93 903.27	123 764.70	116 940.12
I. Zysk (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J. ZYSK (STRATA) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	366 254.36	51 572.56	660 234.75	619 118.29
K. Odpis wartości firmy	17 240.65	17 240.65	34 481.29	34 481.29
I. Odpis wartości firmy-jednostki zależne	17 240.65	17 240.65	34 481.29	34 481.29
II. Odpis wartości firmy-jednostki współzależne				
L. Odpis ujemnej wartości firmy				
I. Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki zależne				
II. Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki współzależne				
M. Zysk (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	349 013.71	34 331.91	625 753.46	584 637.00
O. Podatek dochodowy	70 706.00	-18 935.00	116 570.00	62 741.00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R. Zyski (Straty) mniejszości				
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	278 307.71	53 266.91	509 183.46	521 896.00

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	278 307.71	53 266.91	509 183.46	521 896.00
II. Korekty razem	395 835.37	80 958.12	399 063.03	515 322.48
1. Amortyzacja	444 501.40	521 304.20	877 281.19	1 030 025.83
2. Odpisy wartości firmy	17 240.65	17 240.65	34 481.29	34 481.29
3. Odpisy ujemnej wartości firmy				
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 352.65	-5 842.06	-22 407.27	-18 497.06
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	180 175.74	228 379.26	351 122.83	464 820.15
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
7. Zmiana stanu rezerw	-13 932.00	-31 328.00	-42 108.00	-68 005.00
8. Zmiana stanu zapasów	-678 997.33	318 249.03	-517 494.22	-344 361.60
9. Zmiana stanu należności	286 344.09	324 520.04	-1 504 857.26	-203 873.98
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	181 532.34	-1 298 547.11	1 138 357.77	-538 794.74
11 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-45 837.90	70.33	84 689.70	152 615.81
12 Inne korekty	17 455.73	6 911.78	-3.00	6 911.78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	674 143.08	134 225.03	908 246.49	1 037 218.48
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	25 325.47	0.00	25 328.47	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00	3.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	25 325.47	0.00	25 325.47	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00		0.00	
b) w pozostałych jednostkach	25 325.47	0.00	25 325.47	0.00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			0.00	
- odsetki	25 325.47		25 325.47	
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	151 686.01	851 370.58	633 552.54	1 832 319.47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151 686.01	207 211.83	448 789.68	428 171.62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	644 158.75	184 762.86	1 404 147.85
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0.00	644 158.75	184 762.86	1 404 147.85
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	644 158.75	184 762.86	1 404 147.85
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-126 360.54	-851 370.58	-608 224.07	-1 832 319.47
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 769 662.03	4 700 662.53	5 846 773.24	8 352 050.51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	124 825.64	421 915.78	583 448.14	1 455 165.83

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	2 644 836.39	4 278 746.75	5 263 325.10	6 896 884.68
II. Wydatki	3 330 869.74	3 997 583.32	6 175 079.81	7 692 763.51
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	300 174.00	414 753.17	619 767.96	880 976.25
8. Odsetki	170 838.50	284 852.29	364 764.20	503 500.27
9. Inne wydatki finansowe	2 859 857.24	3 297 977.86	5 190 547.65	6 308 286.99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-561 207.71	703 079.21	-328 306.57	659 287.00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-13 425.17	-14 066.34	-28 284.15	-135 813.99
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-13 425.17	-14 066.34	-28 284.15	-135 813.99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0.00	22 672.53	46 685.96	144 420.18
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	-13 425.17	8 606.19	18 401.81	8 606.19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00	13 470.95	0.00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 405 563.48	1 916 271.31	2 151 416.29	1 839 662.24
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 405 563.48	1 916 271.31	2 151 416.29	1 839 662.24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	107 783.00	107 783.00	107 783.00	107 783.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	107 783.00	107 783.00	107 783.00	107 783.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87	4 371 976.87
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00	0.00

a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 097 467.83	-3 032 117.65	-2 328 343.58	-2 314 635.28
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...	0.00		0.00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 097 467.83	-2 640 097.53	-2 328 343.58	-2 314 635.28
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 097 467.83	-2 640 097.53	-2 328 343.58	-2 314 635.28
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	-325 462.25
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				-325 462.25
- ...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	468 629.09	0.00	0.00
- ...		468 629.09		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 097 467.83	-2 171 468.44	-2 328 343.58	-2 640 097.53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 097 467.83	-2 171 468.44	-2 328 343.58	-2 640 097.53
6. Wynik netto	278 307.71	53 266.91	509 183.46	521 896.00
a) zysk netto	278 307.71	53 266.91	509 183.46	521 896.00
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 660 599.75	2 361 558.34	2 660 599.75	2 361 558.34
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

(*) Zgodnie z zaleceniami audytora dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone w związku ze zmianą sposobu prezentacji transakcji z jednostkami powiązanymi nieobjętymi konsolidacją. Wartości te wykazano w pozycjach dotyczących pozostałych jednostek. Zmiana klasyfikacji nie wpłynęła na sumę bilansową ani wynik finansowy Grupy. Dane porównawcze objęte zmianą oznaczono w tabelach symbolem (*)

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

A. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjęto następujące zasady rachunkowości dla potrzeb sporządzenia wyceny księgowej:

- a) zasada ciągłości – zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując takiej samej wyceny aktywów, w tym dokonywania odpisów amortyzacyjnych, pasywów oraz ustalania wyniku

finansowego jak w poprzednich okresach;

- b) zasada współmierności przychodów i kosztów – w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przez jednostkę przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- c) zasada ostrożności – składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), w szczególności uwzględnia się:
 - zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
 - wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
 - rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń
- d) zasada istotności – księgi rachunkowe zawierają wszystkie zdarzenia gospodarcze istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają

A. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja rzeczowych aktywów trwałych wraz z ich umorzeniem prowadzona jest na kontach zespołu „0” z podziałem na grupy.

Środki trwałe - to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z określonymi warunkami.

Zalicza się do nich w szczególności:

- a) nieruchomości – w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego
- b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy
- c) ulepszenia w obcych środkach trwałych
- d) inwentarz żywy

Do środków trwałych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej wyższej lub równej **3500,00 zł**.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych o wartości niższej niż 3.500 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów, z wyjątkiem znaczących środków trwałych takich jak: samochody, sprzęt komputerowy, urządzenia wykupione z leasingu.

Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej **3 500,00 zł**, ale nie wyższej niż **10 000,00 zł** umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pod warunkiem, że nie wywiera to istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki oraz jest zachowana zasada istotności.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż **10 000,00 zł** amortyzuje się na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności (metoda liniowa), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania.

Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

2. Wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych wraz z ich umorzeniem prowadzona jest na kontach zespołu „0” z podziałem na grupy.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how,
- d) nabytą wartość firmy,
- e) koszty zakończonych prac rozwojowych

Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się praw wytworzonych przez jednostkę we własnym zakresie, z wyjątkiem kosztów zakończonych prac rozwojowych.

W ewidencji ujmowane są wszystkie składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej **3 500,00 zł**.

Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej **3 500,00 zł**, ale nie wyższej niż **10.000,00 zł** umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pod warunkiem, że nie wywiera to istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki oraz jest zachowana zasada istotności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż **10 000,00 zł** amortyzuje się na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, z uwzględnieniem przepisów podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.

3. Inwestycje

- w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- udziały i akcje w innych jednostkach - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki pieniężne w banku i w kasie - według wartości nominalnej.

Ewidencja inwestycji prowadzona jest na kontach zespołu „1” z uwzględnieniem podziału na rodzaje inwestycji.

Inwestycje to aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje nie podlegają umorzeniu i amortyzacji.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4. Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Ewidencja wartościowa materiałów i towarów prowadzona jest na kontach zespołu „3”.
W ciągu roku obrotowego materiały i towary wycenia się według rzeczywistej ceny nabycia, a na dzień bilansowy – w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.
Rozchody materiałów i towarów wycenia się wg metody FIFO.

Ewidencja półproduktów, produkcji w toku oraz wyrobów gotowych prowadzona jest na kontach zespołu „6”.
Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według kosztów wytworzenia.
W przypadku produkcji w toku – o przewidywanym czasie wykonania krótszym niż 3 miesiące – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź niewycenianie jej w ogóle.
Rozchody produkcji w toku i produktów gotowych wycenia się wg metody FIFO.
Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych rozlicza się po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Jednostka może korzystać z możliwości przewidzianej w art. 17 ust.2 pkt 4 *ustawy o rachunkowości* dającej prawo odpisywania bezpośrednio w koszty materiałów, towarów i wyrobów gotowych na dzień ich zakupu lub w momencie ich wytworzenia. Przy czym metoda ta powinna być połączona z ustaleniem stanu tych składników aktywów, jego wyceną oraz korektą kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.
Decyzję w tym zakresie podejmuje kierownik jednostki.

5. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencja należności prowadzona jest na kontach zespołu „2” z podziałem na poszczególne tytuły należności.

Należności to wynikające z przeszłych zdarzeń prawo otrzymania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują powstanie innych aktywów jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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 odpis dotyczy. Jeżeli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie informacji otrzymanych od kierownika jednostki.

6. Kapitały (fundusze) własne – według wartości nominalnej. Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie 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.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako Należne wpłaty na kapitał podstawowy.

7. Rezerwy – tworzy się w związku ze zdarzeniami pośrednio związanymi z działalnością operacyjną, z operacjami finansowymi, w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego np. kar umownych.

Ujmowane są wówczas, gdy:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych z jednostki, oraz

- można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Ewidencja rezerw odbywa się na kontach zespołu „8”. W przypadku rezerw związanych bezpośrednio z działalnością operacyjną wymagane jest dokonywanie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w zespole „6”.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Na dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

8. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

Ewidencja zobowiązań prowadzona jest na kontach zespołu „2” z podziałem na poszczególne tytuły zobowiązań.

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek początkowo ujmowane są według wartości otrzymanych środków pieniężnych. Kredyt w rachunku bieżącym prezentowany jest w zobowiązaniach krótkoterminowych.

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych z pewnym uproszczeniem:

- a) koszt, którego wartość nie przekracza kwoty 200 zł, ale nie wykracza poza rok obrotowy, zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego,
- b) koszt, którego wartość nie przekracza kwoty 200, ale wykracza poza rok obrotowy, zalicza się proporcjonalnie do roku obrotowego, którego dotyczy,
- c) koszt, którego wartość przekracza kwotę 200zł zalicza się proporcjonalnie do okresu sprawozdawczego, którego dotyczy.

Jednostka stosuje uproszczenie w księgowaniu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, tak aby nie miały one wpływu na zmianę stanu produktów, tj. na podstawie dowodu źródłowego koszt ujmowany jest na koncie rozliczeń międzyokresowych „641”, z pominięciem konta zespołu 4 i 490, natomiast miesięczne odpisy kosztów zwiększają koszty na kontach zespołu „4” zmniejszając konto „641”.

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – tworzy się w razie potrzeby na zobowiązania związane bezpośrednio z bieżącą działalnością operacyjną, zgodnie z planowanymi kosztami

przypadającymi na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń na rzecz osób, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są ewidencjonowane w zespole „6”.

Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu pracy.

Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe.

Koszty rezerw stanowiących bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów księgowane są tak, aby nie miały one wpływu na zmianę stanu produktów.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ewidencjonuje się na kontach zespołu „8”.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- zaliczki i przedpłaty na świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania w pozycji B.III.3.e „Zaliczki otrzymane”),
- otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – zalicza się do nich przede wszystkim otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pozycji B.IV.2),
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy
- nieotrzymane jeszcze karty umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej
- ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

12. Różnice kursowe

Jednostka stosuje metodę podatkową ustalania różnic kursowych. Różnice kursowe ewidencjonuje się na kontach zespołu „7” w podziale na dodatnie i ujemne oraz ze szczegółowością pozwalającą na wyodrębnienie różnic kursowych bilansowych i podatkowych.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- do pozostałych przychodów finansowych lub kosztów operacji finansowych,
- a w uzasadnionych przypadkach:
- do kosztu wytworzenia produktów,
 - ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

13. Operacje wyrażone w walutach obcych

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku

- sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - jeżeli zastosowanie kursu faktycznego nie jest możliwe.

Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany - metoda FIFO.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się wg średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień bilansowy.

2. Metoda ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki.

Koszty bieżącej działalności operacyjnej ujmuje się na kontach zespołu "4". (pomocniczo w zespole 5). Koszt sprzedanych wyrobów i usług oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia ujmuje się na kontach zespołu „7”.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów obejmują sprzedaż składników majątkowych nabytych w celu ich odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, ewidencjonowane są na kontach zespołu „7”.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów, współmierną do przychodów ze sprzedaży.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki. Ewidencjonuje się je na kontach zespołu „7”.

Przychody i koszty finansowe ewidencjonuje się na kontach zespołu „7”.

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Podatek dochodowy od osób prawnych ewidencjonowany jest na kontach zespołu „8” i obejmuje podatek bieżący do zapłaty.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W prezentowanych danych porównawczych, zgodnie z zaleceniami audytora, dokonano zmiany klasyfikacji wybranych pozycji dotyczących transakcji z jednostkami powiązanymi nieobjętymi konsolidacją. Wartości te zostały przeniesione z pozycji dotyczących jednostek powiązanych do pozycji dotyczących pozostałych jednostek. Zmiana ma wyłącznie charakter prezentacyjny i nie wpływa na sumę bilansową, kapitał własny ani wynik finansowy Grupy. Dane porównawcze objęte zmianą oznaczono w tabelach symbolem (*).

Wyniki jednostkowe

W II kwartale 2026 roku MAZOP Group S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 13,06 mln PLN, co oznacza wzrost o 26,3% r/r w porównaniu do analogicznego okresu w 2025 roku. Jest to jednocześnie najwyższa sprzedaż w II kwartale w historii Spółki. W omawianym okresie Spółka wypracowała zysk operacyjny na poziomie 569 tys. PLN oraz EBITDA w wysokości 1 012 tys. PLN, wobec odpowiednio 286 tys. PLN oraz 805 tys. PLN w II kwartale 2025 roku. Marża operacyjna wzrosła z 2,8% do 4,4%. Spółka osiągnęła również wyższy zysk operacyjny oraz EBITDA niż w Q1 2026 (odpowiednio 459 tys. PLN i 890 tys. PLN) przy zbliżonym poziomie przychodów, co pokazuje dalszą poprawę rentowności kwartał do kwartału.

Zysk brutto Spółki w II kwartale 2026 roku wyniósł 330 tys. PLN wobec straty brutto w wysokości 37 tys. PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego. W rachunku zysków i strat Spółka wykazała za ten okres kwotę podatku dochodowego w wysokości 70,7 tys. PLN (116,6 tys. PLN narastająco za I półrocze 2026 roku), co przełożyło się na zysk netto na poziomie 259 tys. PLN wobec straty netto w wysokości 18 tys. PLN w II kwartale 2025 roku.

W analizowanym okresie Spółka w dalszym ciągu koncentruje się na zwiększaniu sprzedaży, kierując na ten cel największe nakłady finansowe. Wzrost skali działalności przełożył się na wzrost kosztów działalności operacyjnej o 24,3% r/r, do 12,54 mln PLN, przy czym tempo wzrostu kosztów pozostało niższe od tempa wzrostu przychodów, co bezpośrednio przełożyło się na poprawę wyniku na sprzedaży. Największe przyrosty wystąpiły w pozycjach powiązanych ze skalą sprzedaży – zużycie materiałów i energii wzrosło o 32,0% r/r, do 4,97 mln PLN, a usługi obce o 41,3% r/r, do 3,96 mln PLN, co wynika przede wszystkim z intensyfikacji działań sprzedażowych, w tym na rynkach DACH. Jednocześnie koszty stałe pozostały pod kontrolą – wynagrodzenia wzrosły o 7,0% r/r, a amortyzacja obniżyła się o 14,8% r/r.

Na poprawę wyniku II kwartału 2026 roku istotnie wpłynęło również obniżenie kosztów finansowych, które spadły o 26,1% r/r, do 256 tys. PLN, w tym koszty odsetkowe zmniejszyły się o 24,1% r/r, do 187 tys. PLN. Jest to efekt niższego kosztu obsługi zadłużenia oraz zakończenia fazy inwestycyjnej związanej ze spółką MAZOP GmbH, która nie wymaga już finansowania pożyczkowego do kontynuacji działalności. Spółka MAZOP GmbH działa w formie agencyjnej na rynku DACH i otrzymuje prowizję od sprzedaży wygenerowanej na tych rynkach. Model ten jest najbardziej efektywny i jednocześnie generuje najmniej kosztów administracyjnych dla Spółki.

W ujęciu narastającym, w I półroczu 2026 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 26,06 mln PLN, co oznacza wzrost o 20,8% r/r, przy zysku operacyjnym na poziomie 1 029 tys. PLN (1 093 tys. PLN w I półroczu 2025 roku), EBITDA w wysokości 1 902 tys. PLN oraz zysku netto 510 tys. PLN (492 tys. PLN rok wcześniej).

W II kwartale 2026 roku Spółka zainwestowała w automatyczny transport wyrobu gotowego do linii pakującej, obniżając w ten sposób znacząco koszty związane z transportem wewnętrznym. Inwestycja ta stanowi kolejny etap automatyzacji procesów produkcyjnych i będzie wspierać poprawę rentowności operacyjnej w kolejnych okresach sprawozdawczych.

W dniu 13 lipca 2026 roku Emitent opublikował raport bieżący nr 7/2026, w którym poinformował, że łączna wartość otrzymanych i potwierdzonych zamówień na dzień 30.06.2026 roku osiągnęła poziom 4,87 mln PLN, w porównaniu do 3,03 mln PLN na dzień 30.06.2025 roku, co oznacza wzrost o ok. 61% r/r. Poziom zakontraktowania na koniec I półrocza 2026 roku potwierdza, że Spółka będzie kontynuować wzrost sprzedaży także w kolejnych okresach, oraz wskazuje na wyższy niż rok wcześniej poziom zabezpieczenia produkcji w drugiej połowie roku.

MAZOP Group S.A. konsekwentnie realizuje strategię rozwoju, osiągając wzrost skali działalności przy jednoczesnym zachowaniu dyscypliny kosztowej i poprawie stabilności finansowej. Spółka wzmacnia swoją pozycję rynkową poprzez rozwój sprzedaży na rynkach zagranicznych, utrzymywanie długoterminowych relacji z kluczowymi kontrahentami oraz efektywne wykorzystanie posiadanych zasobów. Podejmowane działania operacyjne i finansowe tworzą solidne fundamenty dla dalszego wzrostu i budowania wartości w kolejnych okresach.

Wyniki skonsolidowane

W porównaniu do wyników jednostkowych, skonsolidowany wynik netto Grupy MAZOP w II kwartale 2026 roku wyniósł 278 tys. PLN i był o 19 tys. PLN wyższy od wyniku jednostkowego. Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży wyniosły 13,38 mln PLN i były o 25,7% wyższe od analogicznego okresu roku ubiegłego, a skonsolidowany zysk operacyjny osiągnął 606 tys. PLN. W I półroczu 2026 roku Grupa wypracowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 26,64 mln PLN (+20,7% r/r) oraz zysk netto w wysokości 509 tys. PLN.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent ani jego Grupa Kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

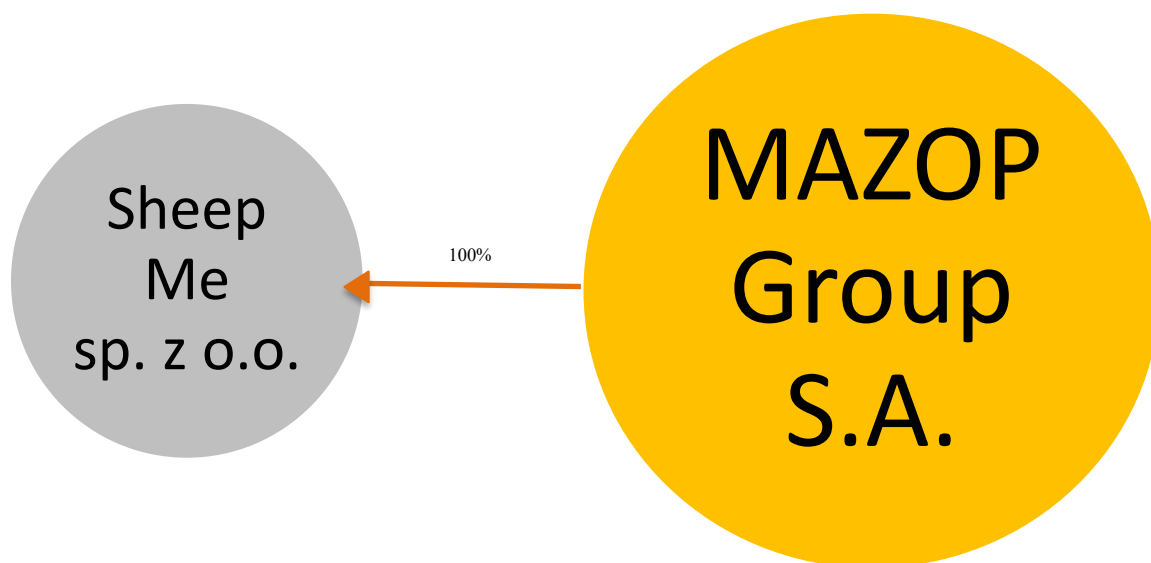
Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

MAZOP Group S.A. jest jednostką dominującą w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, tworzącą Grupę Kapitałową MAZOP Group. Spółka posiada 100% udziałów w jednej spółce zależnej.



Źródło: Emitent

Sheep Me sp. z o.o. z siedzibą w Brwinowie (adres ul. Św. Tomasza 4, 05-840 Brwinów; NIP: 5342634029, REGON: 388017422, KRS: 0000879947), zarejestrowana w KRS dnia 22 stycznia 2021 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS. Mazop Group S.A. posiada 100% głosów i udziałów w opisywanym podmiocie zależnym. Prezesem Zarządu spółki zależnej jest pan Paweł Kocyk (Wiceprezes Zarządu Mazop Group S.A.), z kolei członkiem Zarządu jest Pan Krzysztof Rusin (Prezes Zarządu Mazop Group S.A.). Wyniki finansowe spółki podlegają konsolidacji.

Mazop Group S.A. posiada 49% głosów i udziałów w Mazop GmbH z siedzibą w Niemczech (adres ul. Max-Planck-Str. 4, DE 85609 Aschheim zarejestrowana na podstawie prawa niemieckiego dnia 2 lipca 2024 roku. Członkami Zarządu spółki są Achim Riedel oraz Joachim Heckler. Od dnia sprzedaży 51% udziałów Mazop

GmbH 2 osobom fizycznym niepowiązanym z Emitentem (28-05-2025 roku), wskazany podmiot nie jest częścią Grupy Kapitałowej MAZOP Group, Emitent nie posiada kontroli nad spółką oraz jej wyniki finansowe nie podlegają konsolidacji. Wskazany podmiot świadczy usługi pośrednictwa handlowego na rzecz Emitenta.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Nazwa podmiotu albo osoba	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów na WZ
Krzysztof Rusin	470.035	470.035	43,61%	43,61%
Paweł Kocyk	271.930	271.930	25,23%	25,23%
Tomasz Ciapała	122.405	122.405	11,36%	11,36%
Tomasz Górkiwicz	93.215	93.215	8,65%	8,65%
Pozostali	120.245	120.245	11,1%	11,1%
Razem	1.077.830	1.077.830	100%	100%

INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia w MAZOP Group S.A.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	71	70,75
Umowa o dzieło, zlecenie	3	-----
B2B	3	3
Powołanie	2	2
RAZEM	79	75,75

Dane na koniec II kwartału 2026 r.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej MAZOP Group S.A.

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	<i>80</i>	<i>79,75</i>
<i>Umowa o dzieło, zlecenie</i>	<i>5</i>	<i>-----</i>
<i>B2B</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
<i>Powołanie</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
<i>RAZEM</i>	<i>92</i>	<i>87,75</i>

Dane na koniec II kwartału 2026 r.

Brwinów, 7 sierpnia 2026 roku