



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla WALNEGO ZGROMADZENIA oraz RADY NADZORCZEJ:

**PRZEDSIĘBIORSTWA SPEDYCYJNO-TRANSPORTOWEGO "TRANSGÓR" SPÓŁKI
AKCYJNEJ z siedzibą: 44-268 Jastrzębie-Zdrój, ul. Norwida 34.**

SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

O P I N I A

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego PRZEDSIĘBIORSTWA SPEDYCYJNO-TRANSPORTOWEGO "TRANSGÓR" w Jastrzębiu-Zdroju, na które składa się:

1) sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku:

- a) **bilans**, którego suma bilansowa wynosi 23 799 525,57 PLN,
- b) **zestawienie zmian w kapitale własnym**, wykazujące stan kapitałów własnych w kwocie 16 031 900,88 PLN,

2) sporządzone za rok obrotowy 01.01 do 31.12.2025 roku:

- a) **rachunek zysków i strat**, zamykający się wynikiem finansowym / zyskiem netto w kwocie 5 647 495,57 PLN,
 - b) **rachunek przepływów pieniężnych** wykazujący zmianę (zwiększenie) stanu środków pieniężnych - przepływów pieniężnych netto o kwotę 3 171 057,34 PLN,
- 3) dołączone do powyższych dokumentów wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
-

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

PODSTAWA OPINII.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1891 z późn. zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności), zwanym dalej „Kodeksem etyki”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 roku (z późn. zmianami), w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do przeprowadzenia niniejszego badania. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania, kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ ZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia

rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Wspólników Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Wspólników Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Wspólników Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

INNE INFORMACJE, W TYM SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI.

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania lub w inny sposób istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanych procedur badawczych stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie

opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

OPINIA O SPRAWOZDANIU Z DZIAŁALNOŚCI.

Na podstawie wykonanych w trakcie badania procedur badawczych stwierdzamy, iż naszym zdaniem Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Pan Janusz Chyra**, biegły rewident nr 9.798, działający w imieniu:

AUDYTORZY I DORADCY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, z siedzibą w Katowicach (40-085), ul. Mickiewicza 29, wpisanej na listę firm audytorskich POLSKIEJ AGENCJI NADZORU AUDYTOWEGO pod numerem 3.130,

w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał opisane powyżej sprawozdanie finansowe.

 Dokument
podpisany przez
Janusz Chyra
Data: 2026.06.29
14:48:03 CEST

Katowice, dnia 29.06.2026 r.

**Przedsiębiorstwo Spedycyjno-
Transportowe "TRANSGÓR" Spółka
Akcyjna**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe "TRANSGÓR" Spółka Akcyjna

Siedziba: Norwida 34/, 44-268 Jastrzębie-Zdrój

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3811Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6420000151

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000083865

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

2. Stawki amortyzacyjne ustala się uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i WNiP, z wykorzystaniem stawek amortyzacji zawartych w przepisach podatkowych, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat, przy czym wydatki poniesione na programy i licencje o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł stanowiły koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nominalnych pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach zakupu,
- towary - w cenach zakupu,
- wycena rozchodu materiałów i towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych nie występują.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagalnej zapłaty.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (ryczałtu od dochodów spółek)

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych a w szczególności, odsetek od należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązywania rezerwy, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, straty na sprzedaży udziałów i ujemne różnice kursowe.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są tworzone - według przewidywań Zarządu w kolejnych latach spółka będzie również korzystała z opodatkowania estońskim CIT. Przy tym założeniu nie zostaną one wykorzystane w rozliczeniach podatkowych, co jest uzasadnieniem do ich nietworzenia.
8. W związku z wyborem opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek w trakcie roku obrotowego od dnia 01-10-2024r., spółka wykazała dane porównawcze w 2025 roku w ten sposób, że:

W bilansie:

- * kolumna "rok poprzedni" zawiera dane finansowe na dzień 31-12-2024

W rachunku zysków i strat:

- * kolumna "rok poprzedni" zawiera dane za okres od 01-10-2024 do 31-12-2024
- * w celu bardziej dokładnego porównania danych zawartych w rachunku zysków i strat dodano kolumnę "rok poprzedni przekształcony", która zawiera dane scalone za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024

W zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych:

- * kolumna "rok poprzedni" zawiera dane za okres od 01-10-2024 do 31-12-2024

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE

13 633 947,41

10 199 583,16

I. Wartości niematerialne i prawne

36 557,50

20 979,29

1. Koszty zakończonych prac
rozwojowych

2. Wartość firmy

3. Inne wartości niematerialne i
prawne

36 557,50

20 979,29

4. Zaliczki na wartości niematerialne i
prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

13 597 389,91

10 178 603,87

1. Środki trwałe

12 180 755,79

7 880 846,44

a) grunty (w tym prawo
użytkowania wieczystego gruntu)

264 267,04

287 203,25

b) budynki, lokale, prawa do lokali
i obiekty inżynierii lądowej i
wodnej

4 816 330,28

3 995 169,58

c) urządzenia techniczne i maszyny

2 266 180,02

1 140 900,14

d) środki transportu

4 647 569,35

2 457 573,47

e) inne środki trwałe

186 409,10

2. Środki trwałe w budowie

1 416 634,12

2 280 392,40

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

17 365,03

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

1. Nieruchomości

2. Wartości niematerialne i prawne

3. Długoterminowe aktywa finansowe

a. w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- 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. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE

10 165 578,16

6 480 738,04

I. Zapasy

125 388,25

207 688,99

1. Materiały

125 388,25

200 607,99

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

7 081,00

5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

3 425 048,99

2 947 242,07

1. Należności od jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 425 048,99	2 947 242,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 406 458,30	2 661 748,04
- do 12 miesięcy	3 406 458,30	2 661 748,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		257 067,00
c) inne	18 590,69	28 427,03
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 074 826,38	2 903 769,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 074 826,38	2 903 769,04
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	6 074 826,38	2 903 769,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 985 276,53	1 878 502,01
- inne środki pieniężne	2 089 549,85	1 025 267,03
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	540 314,54	422 037,94
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	23 799 525,57	16 680 321,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 031 900,88	10 384 405,31	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	893 440,49	893 440,49	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 919 541,84	8 333 116,82	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
- kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	8 808 340,25	8 333 116,82	
- kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem	111 201,59		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	571 422,98	571 422,98	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
- kapitał utworzony w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	571 422,98	571 422,98	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
- kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem			
- kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		475 223,43	
- kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		475 223,43	
- kwota niepodzielonych zysków w latach opodatkowania ryczałtem			
- kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem			
- kwota niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem			
VI. Zysk (strata) netto	5 647 495,57	111 201,59	

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 767 624,69	6 295 915,89
--	---------------------	---------------------

I. Rezerwy na zobowiązania	1 362 037,15	1 279 284,31
-----------------------------------	---------------------	---------------------

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

335 359,00

254 017,31

- długoterminowa

45 593,00

33 141,58

- krótkoterminowa

289 766,00

220 875,73

3. Pozostałe rezerwy

1 026 678,15

1 025 267,00

- długoterminowe

1 025 267,00

1 025 267,00

- krótkoterminowe

1 411,15

II. Zobowiązania długoterminowe

2 347 714,63

1 161 020,95

1. Wobec jednostek powiązanych

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

3. Wobec pozostałych jednostek

2 347 714,63

1 161 020,95

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

2 347 714,63

1 161 020,95

d) zobowiązania wekslowe

e) inne

III. Zobowiązania krótkoterminowe

4 033 685,92

3 855 610,63

1. Wobec jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Wobec pozostałych jednostek

4 003 300,85

3 850 560,35

a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 433 794,28	776 762,67
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 253 253,52	1 674 356,45
- do 12 miesięcy	1 253 253,52	1 674 356,45
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	714 354,24	735 721,06
h) z tytułu wynagrodzeń	511 681,69	555 111,23
i) inne	90 217,12	108 608,94
4. Fundusze specjalne	30 385,07	5 050,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 186,99	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 186,99	
- długoterminowe	21 747,99	
- krótkoterminowe	2 439,00	
PASYWA RAZEM	23 799 525,57	16 680 321,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 437 860,54	9 271 934,16	36 974 699,36
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 726 630,10	9 289 406,37	36 931 790,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-288 769,56	-20 656,21	38 130,62
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		3 184,00	4 778,30
B. Koszty działalności operacyjnej	40 591 019,09	9 024 857,25	36 222 726,20
I. Amortyzacja	1 353 830,43	302 210,20	964 237,89
II. Zużycie materiałów i energii	3 470 008,00	813 038,00	3 187 307,17
III. Usługi obce	23 800 252,23	4 783 551,36	22 171 363,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	526 773,48	130 158,74	480 125,04
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	8 978 153,97	2 408 675,80	7 507 908,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 089 658,97	527 355,91	1 554 561,03
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	372 342,01	59 568,74	355 473,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów		298,50	1 748,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 846 841,45	247 076,91	751 973,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	466 559,75	14 687,54	628 404,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	69 344,88	11 962,67	48 310,58
II. Dotacje	203,25		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 779,60		
IV. Inne przychody operacyjne	395 232,02	2 724,87	580 093,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	456 896,89	103 660,85	470 069,96
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 076,72		

III. Inne koszty operacyjne	444 820,17	103 660,85	470 069,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 856 504,31	158 103,60	910 307,62
G. Przychody finansowe	33 117,40	3 981,91	29 168,99
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:	33 117,40	3 228,08	11 983,61
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		753,83	17 185,38
H. Koszty finansowe	212 817,14	39 409,92	152 183,59
I. Odsetki, w tym:	196 324,96	39 409,92	150 553,34
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			144,00
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	16 492,18		1 486,25
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 676 804,57	122 675,59	787 293,02
J. Podatek dochodowy	29 309,00	11 474,00	200 868,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 647 495,57	111 201,59	586 425,02

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

10 384 405,31

9 797 980,29

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach

10 384 405,31

9 797 980,29

1. Kapitał podstawowy

893 440,49

893 440,49

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu

893 440,49

893 440,49

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- wydania udziałów (emisji akcji)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- umorzenia udziałów (akcji)

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu

893 440,49

893 440,49

2. Kapitał zapasowy

8 919 541,84

8 333 116,82

2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu

8 333 116,82

8 333 116,82

2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

586 425,02

a) zwiększenie (z tytułu)

586 425,02

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

- podziału zysku (ustawowo)

586 425,02

- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- pokrycia straty

2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu

8 919 541,84

8 333 116,82

3. Kapitał z aktualizacji wyceny

571 422,98

571 422,98

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	571 422,98	571 422,98
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	571 422,98	571 422,98
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		475 223,43
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	586 425,02	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	586 425,02	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	586 425,02	
a) Zwiększenie (z tytułu)		475 223,43
- podziału zysku z lat ubiegłych		475 223,43
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-586 425,02	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		475 223,43
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		

- przeniesienia straty z lat
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

**5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec
okresu**

**5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na
koniec okresu** **475 223,43**

6. Wynik netto **5 647 495,57** **111 201,59**

a) zysk netto 5 647 495,57 111 201,59

b) strata netto

c) odpisy z zysku

**II. Kapitał (fundusz) własny na koniec
okresu (BZ)** **16 031 900,88** **10 384 405,31**

**III. Kapitał (fundusz) własny, po
uwzględnieniu proponowanego podziału
zysku (pokrycia straty)** **16 031 900,88** **10 384 405,31**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	5 647 495,57	111 201,59
II. Korekty razem	566 544,18	2 089 482,00
1. Amortyzacja	1 353 830,43	302 210,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-753,83
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	133 580,90	36 181,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-35 067,88	-11 962,67
5. Zmiana stanu rezerw	82 752,84	53 099,74
6. Zmiana stanu zapasów	82 300,74	-130 319,96
7. Zmiana stanu należności	-477 806,92	5 132 470,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-478 956,32	-3 323 632,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-94 089,61	32 187,95
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 214 039,75	2 200 683,59

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	95 444,42	14 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 444,42	14 600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		

- odsetki
- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki	1 740 873,22	775 962,90
--------------------	---------------------	-------------------

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 740 873,22	775 962,90
---	--------------	------------

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym:

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

- nabycie aktywów finansowych

- udzielone pożyczki długoterminowe

4. Inne wydatki inwestycyjne

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 645 428,80	-761 362,90
---	----------------------	--------------------

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	33 117,40	3 981,91
------------------	------------------	-----------------

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

2. Kredyty i pożyczki

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe	33 117,40	3 981,91
--------------------------	-----------	----------

II. Wydatki	1 430 671,01	265 338,36
--------------------	---------------------	-------------------

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	1 263 972,71	225 928,44
--	--------------	------------

8. Odsetki	166 698,30	39 409,92
------------	------------	-----------

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 397 553,61	-261 356,45
D. Przepływy pieniężne netto, razem	3 171 057,34	1 177 964,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 171 057,34	1 177 964,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 903 769,04	1 725 804,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 074 826,38	2 903 769,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 025 267,03	1 025 267,03

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa 2025

Informacja_dodatkowa_2025.pdf

INFORMACJA DODATKOWA**1. STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 31-12-2025r.:****AKCJE SERII A – NA OKAZIČIELA:**

RODZAJ AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	% EMISJI
KRAJOWE OSOBY FIZYCZNE	478 000	100

AKCJE SERII B – ZWYKŁE IMIENNE:

RODZAJ AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	% EMISJI
KRAJOWE OSOBY FIZYCZNE	70 123	100

Łącznie 548 123 akcji, wartość nominalna każdej akcji, niezależnie od serii wynosi 1,63 zł.

Od dnia 19-04-2024r. głównym akcjonariuszem Spółki jest Pani Katarzyna Maurer. Na dzień 31-12-2025r. posiadała łącznie 96,94% wszystkich akcji.

Zarząd spółki pracował w okresie do 01.01.2025 do 31.12.2025 w następującym składzie:

- Od dnia 01.01.2025:
Pan Mariusz Wala – Prezes Zarządu
Pan Grzegorz Maurer – Wiceprezes Zarządu

W dniu 31-01-2025r. Pan Grzegorz Maurer złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki z dniem 31-01-2025r.

W dniu 19-02-2025r. Pan Mariusz Wala złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 28-02-2025r.

Od dnia 01-03-2025r. Prezesem Zarządu Spółki został Pan Tomasz Jodłowski. Od 01-03-2025r. Zarząd działa jednoosobowo.

Rada Nadzorcza Spółki działała w 2025 roku w niezmiennym składzie, w skład jej wchodzi:

1. Pani Katarzyna Maurer
2. Pan Marcin Maurer
3. Pan Piotr Orzeł

Główny przedmiot działalności: zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.

Zakres zmian środków trwałych – stan na dzień 31-12-2025r.:

Grupa	Wartość początkowa	Zwiększenia 2025	Zmniejszenia 2025	Odpisy amort. Wartość początkowa	Zwiększenie odpisów 2025	Zmniejszenie odpisów 2025	Wartość netto 31.12.2025
Grunt własne	129 859,84 zł						129 859,84 zł
Wieczyste użytk. gruntu	458 724,14 zł			301 380,73 zł	22 936,21 zł		134 407,20 zł
Budynki	1 842 090,63 zł	918 045,16 zł		568 340,04 zł	61 892,50 zł		2 129 903,25 zł
Budowle	5 413 996,61 zł	212 684,41 zł		2 692 577,62 zł	247 676,37 zł		2 686 427,03 zł
Maszyny, urz. techn.	4 941 811,20 zł	1 487 247,92 zł	533 951,47 zł	3 800 911,06 zł	338 126,57 zł	510 110,00 zł	2 266 180,02 zł
Środki transportu	8 993 665,58 zł	2 820 133,50 zł	840 530,48 zł	6 536 092,11 zł	627 879,55 zł	838 272,41 zł	4 647 569,35 zł
Narzędzia, przyrządy	224 443,12 zł	214 045,54 zł	53 209,33 zł	224 443,12 zł	27 636,44 zł	53 209,33 zł	186 409,10 zł
ŁĄCZNIE	22 004 591,12 zł	5 652 156,53 zł	1 427 691,28 zł	14 123 744,68 zł	1 326 147,64 zł	1 401 591,74 zł	12 180 755,79 zł

2. Wartość inwestycji rozpoczętych – środki trwałe w budowie:

- Stan na 31-12-2025r.: 1 416 634,12 zł

W okresie sprawozdawczym została przeprowadzona na dzień 31-12-2025r. inwentaryzacja środków trwałych i inwestycji rozpoczętych Spółki.

3. Wartości niematerialne i prawne :

- Stan netto na dzień 31-12-2025r.: 36 557,50 zł

4. W okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

5. W okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Rezerwy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2024r.	Wykorzystanie do 12. 2025r. Rozwiązanie do 12.2025r.	Zwiększenie 2025	Stan na 31-12-2025
1	Rezerwa na świadczenia pracownicze	40 899,31 zł	40 899,31 zł	49 346,00 zł	49 346,00 zł
2	Rezerwy na zaległe urlopy	213 118,00 zł	213 118,00 zł	286 013,00 zł	286 013,00 zł
3	Pozostałe rezerwy	1 025 267,00 zł			1 025 267,00 zł
RAZEM:		1 279 284,31 zł	254 017,31 zł	335 359,00 zł	1 360 626,00 zł

Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz na zaległe urlopy zostały przeszacowane – dotychczasowe rozwiązane i zawiązane w wartości przeszacowanej.

Rezerwy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały rozwiązane w okresie sprawozdawczym do dnia 30-09-2024r.. Według przewidywań Zarządu spółka w kolejnych latach będzie również korzystała z opodatkowania estońskim CIT, przy tym założeniu nie zostaną one wykorzystane w rozliczeniach podatkowych, co było uzasadnieniem do ich rozwiązania.

Z związku z powyższym rezerwy oraz aktywa z tytułu podatku dochodowego w okresie od 01-01-2025r. do 31-12-2025r. nie zostały utworzone.

Na dzień 31-12-2025r. do rezerw krótkoterminowych Spółka zalicza również VAT należny do rozliczenia, który na dzień bilansowy nie stanowi zobowiązania podatkowego, kwota 1 411,15 zł

7. W okresie sprawozdawczym 01.01.2025 – 31.12.2025 wynik finansowy wyniósł 5 647 495,57 zł (pięć milionów sześćset czterdzieści siedem tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt pięć złotych 57/100). Propozycje co do sposobu jego podziału: zwiększenie kapitału zapasowego.

8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2024r.	Rozwiązanie do 31.12.2025r.	Zwiększenia do 12.2025r.	Stan na 31.12.2025r.
1	Odpisy na należności z tyt. dostaw i usług	470 807,39 zł	1 779,60 zł	12 076,72 zł	481 104,51 zł

9. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe – finansowe na 31.12.2025r.: zobowiązania leasingowe

Lp	Pojazd/maszyna	Nr umowy	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
1	DJA 32616	EFL 20940/JG	6 540,74 zł		6 540,74 zł
2	ST 0241Y	ALIOR 983954/24/1	191 254,57 zł	108 133,15 zł	299 387,72 zł
3	ST 0214Y	ALIOR 983955/24/1	191 254,57 zł	108 133,15 zł	299 387,72 zł
4	Chwytak Liebherr	ALIOR 1004391/24/1	173 585,48 zł	282 846,45 zł	456 431,93 zł
5	ST 3163Y	ALIOR 1006565/24/1	53 986,09 zł	44 488,69 zł	98 474,78 zł
6	ST 007AE	ALIOR 1066370/25/1	165 719,24 zł	229 865,40 zł	395 584,64 zł
7	Ładowarka CAT.	ALIOR 1099386/25/1	124 244,98 zł	214 416,38 zł	338 661,36 zł
8	ST 8459X	ALIOR 110987/25/1	210 091,33 zł	536 605,34 zł	746 696,67 zł
9	ST 9642X	ALIOR 1109088/25/1	24 950,25 zł	63 718,93 zł	88 669,18 zł
10	ST 7669X	ALIOR 1109089/25/1	15 758,17 zł	40 243,41 zł	56 001,58 zł
11	ST 8750X	ALIOR 1109090/25/1	24 950,25 zł	63 718,93 zł	88 669,18 zł
12	ST 8724X	ALIOR 1109091/25/1	11 424,65 zł	29 176,50 zł	40 601,15 zł
13	ST 8197X	ALIOR 1109093/25/1	26 263,42 zł	67 072,57 zł	93 335,99 zł
14	ST 8437X	ALIOR 1109094/25/1	15 758,17 zł	40 243,41 zł	56 001,58 zł
15	ST 8476X	ALIOR 1109095/25/1	22 324,03 zł	57 011,56 zł	79 335,59 zł
16	ST 8436X	ALIOR 1109096/25/1	78 790,45 zł	201 217,46 zł	280 007,91 zł
17	ST 8460X	ALIOR 1109097/25/1	52 527,05 zł	134 144,89 zł	186 671,94 zł
18	ST 8725X	ALIOR 1128096/25/1	44 370,84 zł	126 678,41 zł	171 049,25 zł
ŁĄCZNIE			1 433 794,28 zł	2 347 714,63 zł	3 781 508,91 zł

Ten składnik pasywów wykazany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu i tak, zgodnie z zestawieniem na dzień 31-12-2025r.:

- Zobowiązania krótkoterminowe w poz. B.III.3.c (1 433 794,28 zł)
- Zobowiązania długoterminowe w poz. B.II.3.c (2 347 714,63 zł)

10. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU:

Lp	NAZWA BANKU	NUMER UMOWY	NR REJESTRACYJNY	OKRES KOŃCA UMOWY	Saldo na dzień 31-12-2025
1	EFL / MERCEDES	20940/JG	DJA32616	marzec 2026	6 540,74 zł
2	ALIOR LEASING / DAF	983954/24/1	ST 0214Y	czerwiec 2027	299 387,72 zł
3	ALIOR LEASING / DAF	983955/24/1	ST 0241Y	czerwiec 2027	299 387,72 zł
4	ALIOR LEASING / CHWYTAK	1004391/24/1	CHWYTAK	wrzesień 2027	456 431,93 zł
5	ALIOR LEASING / IVECO	1006565/24/1	ST 3163Y	wrzesień 2027	98 474,78 zł
6	ALIOR LEASING / VOLVO	1066370/25/1	ST 007AE	marzec 2028	395 584,64 zł
7	ALIOR LEASING / ŁADOWARKA CAT.	1099386/25/1	ŁADOWARKA	lipiec 2028	338 661,36 zł
8	ALIOR LEASING / SCANIA	1109087/25/1	ST 8459X	październik 2028	746 696,67 zł
9	ALIOR LEASING / SCANIA	1109088/25/1	ST 9642X	październik 2028	88 669,18 zł
10	ALIOR LEASING / DAF	1109089/25/1	ST 7669X	październik 2028	56 001,58 zł
11	ALIOR LEASING / RENAULT	1109090/25/1	ST 8750X	październik 2028	88 669,18 zł
12	ALIOR LEASING / DAF	1109091/25/1	ST 8724X	październik 2028	40 601,15 zł
13	ALIOR LEASING / RENAULT	1109093/25/1	ST 8197X	październik 2028	93 335,99 zł
14	ALIOR LEASING / SCANIA	1109094/25/1	ST 8437X	październik 2028	56 001,58 zł
15	ALIOR LEASING / IVECO	1109095/25/1	ST 8476X	październik 2028	79 335,59 zł
16	ALIOR LEASING / SCANIA	1109096/25/1	ST 8436X	październik 2028	280 007,91 zł
17	ALIOR LEASING / DAF	1109097/25/1	ST 8460X	październik 2028	186 671,94 zł
18	ALIOR LEASING / IVECO	1128096/25/1	ST 8725X	październik 2028	171 049,25 zł
				OGÓŁEM	3 781 508,91 zł

11. WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH na dzień 31-12-2025r.:

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

- Ubezpieczenia: 240 244,94 zł
- Kalkulowane: 6 443,28 zł
- VAT: 239 944,26 zł
- Inne: 53 682,06 zł
- **ŁĄCZNIE: 540 314,54 zł**

Bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31-12-2025r.:

- Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz urlopowe: 335 359,00 zł

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31-12-2025r.:

W dniu 13-11-2025r. Spółka podpisała Umowę Limitu Wierzytelności z Alior Bank S.A.
Kwota limitu: 5 000 000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki (w tym 3 000 000,00 zł to sublimit na Gwarancje)

Zabezpieczeniem Umowy jest:

1. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
2. Hipoteka umowna łączna:
 - a) na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości Jastrzębie-Zdrój, ul. Norwida 34
- GL1J/00043113/8
 - b) na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości Jastrzębie-Zdrój, ul. Norwida 34
- GL1J/00013376/0
3. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia
4. Weksel własny in blanco
5. Oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na rzecz Banku.

Wykorzystanie Limitu na dzień 31-12-2025r. – udzielone przez Bank gwarancje należytego wykonania umowy:

1. 42302303/16987/25 na kwotę 253 900,00 zł
2. 84648040/16988/25 na kwotę 181 929,08 zł

Dnia 31-03-2025r. wygasła Umowa z PKO BP S.A. Limitu Kredytowego Wielocelowego.
PKO BP S.A. zwolnił wszelkie zabezpieczenia z tytułu zawartej umowy.

13. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – SPRZEDAŻ WYŁĄCZNIE KRAJOWA:

- Za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025r.:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG:	44 740 583,06 zł
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ODPADÓW:	1 986 042,99 zł
POZOSTAŁA SPRZEDAŻ:	4,05 zł
ŁĄCZNIE PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:	46 726 630,10 zł

14. INFORMACJE O OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH – nie występują

15. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Zmiany uwzględnione w rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią wynikają ze zmian w bilansie na początek i na koniec roku, z uwzględnieniem zmian w środkach trwałych i WNiP oraz przychodów i wydatków działalności finansowej.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

Rodzaj środków pieniężnych	31-12-2024r.	31-12-2025r.	Zmiana stanu	Środki pieniężne o ograniczonej możl. dysponowania
Środki pieniężne w kasie	13 940,42 zł	13 459,38 zł	- 481,04 zł	- zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 864 561,59 zł	3 971 817,15 zł	2 107 255,56 zł	- zł
Inne środki pieniężne	1 025 267,03 zł	2 089 549,85 zł	1 064 282,82 zł	1 025 267,03 zł
RAZEM:	2 903 769,04 zł	6 074 826,38 zł	3 171 057,34 zł	1 025 267,03 zł

W kwocie innych środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wykazano kwotę środków pieniężnych znajdujących się w depozycie komorniczym, zajętych na poczet zabezpieczenia roszczenia przeciwko spółce. Zdaniem spółki roszczenie jest bezzasadne i w tej sprawie toczy się postępowanie sądowe. Jednak zgodnie z zasadą ostrożności spółka utworzyła w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym rezerwę na ewentualne negatywne skutki tego postępowania w wysokości 1 025 267,00 zł. Spółka spodziewa się jednak, że roszczenie zostanie ostatecznie oddalone a środki zostaną zwolnione z zajęcia lub też gdyby tak się nie stało, ich utrata zostanie rozliczona w ciężar utworzonej rezerwy, co sprawia, że takie zdarzenie pozostanie neutralne dla jej wyniku finansowego i sytuacji majątkowej.

W pozycji Inne środki pieniężne na dzień 31-12-2025r. Spółka prezentuje saldo konta „149-00” środki pieniężne w drodze (przelew międzybankowy) oraz saldo na rachunku lokat overnight „132-00”, prezentowane na dzień 31-12-2024r. w pozycji środki pieniężne na rachunkach bankowych.

16. W sprawozdaniu finansowym uwzględniono skutki wszystkich umów zawartych przez spółkę, które mają wpływ na sprawozdanie finansowe.
17. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.
18. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na jego rzetelność.
19. W okresie sprawozdawczym nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
20. W okresie od 01-01-2025 do 31-12-2025 spółka nie dokonywała istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

21. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE:

Wyszczególnienie	2024	2025
	Stan na 31-12-2024r.	Stan na 31-12-2025r.
Pracownicy umysłowi	11	20
Pracownicy fizyczni w tym:	86	70
* kierowcy/ładowacze	69	47
* mechanicy	6	7
* operatorzy sortowni	11	15
* pozostali		1
ŁĄCZNIE:	97	90

22. Wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym od 01-01-2025 do 31-12-2025: 8 978 153,97 zł. (w tym wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej: 339 499,47 zł)

23. Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym – ryczałtem od dochodów spółek (CIT ESTOŃSKI):

Okres od 01.01.2025 do 31.12.2025:

We wskazanym okresie wystąpił dochód z tytułu:

- wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą w wysokości 145 464,92 zł

- nieujawnionych operacji w wysokości 1 081,32 zł

ŁĄCZNIE: 146 546,24 zł

Ryczałt od dochodów spółek 20% - wyd. niezwiązane z działalnością gospodarczą) = 29 093 zł

Ryczałt od dochodów spółek 20% - nieujawnione operacje gosp.) = 216 zł

W związku z wyborem opodatkowania ryczałtem od dochodu spółek, nie ustala się różnic pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym.

24. Zgodnie z art. 7aa Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, spółka na dzień 31-12-2025r. dokonała wyodrębnienia w kapitale własnym:

- kwotę zysków niepodzielonych i kwotę zysków podzielonych odniesione na kapitały, wypracowanych w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek oraz
- kwotę niepokrytych strat poniesionych w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek.

25. Na dzień 31-12-2025r. nie wystąpiły rozrachunki w walucie euro.

26. Na dzień 31-12-2025r. kwota zgromadzona na rachunku vat wyniosła 72 240,38 zł.

27. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez Biegłego Rewidenta. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta za rok 2025: 23 985,00 zł brutto.

28. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zdaniem spółki nie są znane istotne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę rzetelności jego sporządzenia.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Tomasz Rafał Jodłowski dnia 2026-03-27

Beata Małgorzata Cieplak dnia 2026.03.27

PRZEDSIĘBIORSTWO
SPEDYCYJNO TRANSPORTOWE
„TRANSGÓR” S.A.
44-268 Jastrzębie-Zdrój, ul. Norwida 34
tel. 32 755 54 40
Regon 272193436, NIP 642-000-01-51
BDO 000000753

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Jodłowski
Tomasz Jodłowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cieplak Beata
Beata Cieplak