

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO YUNIVERSAL PODLASKI SP. Z O.O. 15-282 BIAŁYSTOK UL. PIĘKNA 3**

## **1. Informacje ogólne.**

Sprawozdanie finansowe Yuniversal Podlaski Spółka z ograniczona odpowiedzialnością, z siedzibą w Białymstoku, 15-282 Białystok ul. Piękna 3 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 4110Z.

Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców numer KRS 0000220252.

Numer identyfikacji statystycznej 052250819

Numer identyfikacji podatkowej 5422895217

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2025 r.:

- - Prezes Zarządu – Antoni Piekut
- - Wiceprezes Zarządu – Jan Zaniewski
- - Wiceprezes Zarządu – Hubert Piekut

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

## **2. Prezentacja sprawozdań finansowych.**

Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W ciągu roku obrotowego nie dokonano połączeń względnie podziału Spółki.

## **3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wynik finansowy Spółki za prezentowany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **Rachunek zysków i strat**

#### **1) Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

#### **2) Koszty**

Spółka prowadzi pełną ewidencję kosztów, czyli ujmowanie ich:

- w zespole 4 – grupującym konta kosztów w układzie rodzajowym,
- w zespole 5 – obejmującym konta kosztów według typów działalności w układzie kalkulacyjnym, z dalszym ich odniesieniem na zapasy produktów, koszt sprzedanych produktów lub wynik finansowy.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, umorzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, przekazania darowizn,
  - przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji.
  - koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wyceny aktywów finansowych, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
- Od 2024 roku przychody netto i koszty ze sprzedaży materiałów wykazywane są w innych pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych w szyku rozwartym.

Kontrakty długoterminowe z niezakończonych na dzień bilansowy umów ustala się metodą kosztową – wówczas przychody oblicza się w takim procencie całkowitych przychodów z umowy, jaki procent stanowią dotychczas poniesione koszty wykonania umowy do kosztów wynikających z aktualnego budżetu kosztów. Natomiast kosztami osiągnięcia tych przychodów są dotychczas poniesione koszty wykonania umowy powiększone o ewentualną rezerwę na stratę, której poniesienie jest przewidywane na wykonanie danej umowy.

### **3) Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **4) Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi do dnia 31-08-2023 rok

### **5) Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Do dnia 31-08-2023 rok

## **Bilans**

### **6) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe to, z wyłączeniem inwestycji, rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Zalicza się do nich w szczególności:

- a) nieruchomości – w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale,
- b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.

*Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji począwszy od następnego miesiąca po ich wydaniu do użytkowania. Grunty nie podlegają amortyzacji. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Amortyzację nalicza się metodą liniową, od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do użytkowania. Spółka przyjęła następujące okresy użytkowania dla poszczególnych grup środków trwałych:*

|  |                     |
|--|---------------------|
| <i>Budynki i budowle</i> . . . . .               | <i>10 do 40 lat</i> |
| <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> . . . . . | <i>5 do 10 lat</i>  |
| <i>Sprzęt komputerowy</i> . . . . .              | <i>1,5 do 5 lat</i> |
| <i>Środki transportu</i> . . . . .               | <i>2,5 do 5 lat</i> |
| <i>Pozostałe</i> . . . . .                       | <i>5 do 10 lat</i>  |

*Na dzień bilansowy spółka dokonuje również weryfikacji środków trwałych pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych okresu, kiedy stwierdzono trwałą utratę wartości, nie później niż na koniec roku obrotowego.*

### **7) Leasing środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Spółka wykazuje jako składniki aktywów trwałych środki trwałe i wartości niematerialne i prawne obce, oddane jej do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony na podstawie umowy leasingu lub innej umowy, przez finansującego, jeżeli umowa ta spełnia co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 UoR.

Amortyzacja leasingowych środków trwałych zaliczonych do aktywów trwałych Spółki jest dokonywana wg zasad i stawek jak dla własnych aktywów.

#### **8) Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **9) Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Na dzień bilansowy inwestycje długo i krótkoterminowe wyceniane są według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów z tyt. trwałej utraty wartości.

#### **10) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wycenia się w następujący sposób:

- materiały według ceny nabycia,
- towary według ceny nabycia,
- produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku wycenia się wg kosztów wytworzenia.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do:

- pozostałych kosztów operacyjnych.

#### **11) Należności krótkoterminowe**

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

#### **12) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych**

Wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

#### **13) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

#### **14) Kapitały własne**

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki.

**Kapitał zakładowy** wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku.

#### **15) Rezerwy**

Tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na koszty, stanowiące ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez jednostkę, lecz jeszcze niebędące zobowiązaniem.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do dnia 31-08-2023 rok.

### **16) Zobowiązania**

Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych wynikających z zawartych kontraktów terminowych, które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazuje się jako krótkoterminowe.

Stosowanie Zasad rachunkowości w związku z ujęciem rachunkowym ryczałtu od dochodów spółek (tzw. estoński CIT) od dnia 01-09-2023 roku uwzględnione w ustawie z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości.

## **1. OBOWIĄZEK RACHUNKOWEGO WYODRĘBNIENIA ZYSKÓW I STRAT**

Zgodnie z art. 7aa ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. podatnik przed przystąpieniem do opodatkowania na zasadach określonych w rozdziale 6b "Ryczałt od dochodów spółek" ma obowiązek dokonania ewidencyjnych wyodrębnień w kapitale własnym na ostatni dzień roku podatkowego poprzedzającego pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek. Obowiązek ten obejmuje wyodrębnienie w kapitale własnym:

- 1) kwoty zysków niepodzielonych i kwoty zysków podzielonych, które odniesiono na kapitały, a zostały wypracowane w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek;
- 2) kwoty niepokrytych strat, które zostały poniesione w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek.

Wyodrębnienie zysków i strat jest podstawą do odliczeń przysługujących wspólnikom spółki opodatkowanej ryczałtem od podstawy opodatkowania ustalonej od otrzymanej dywidendy na gruncie ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych. Brak takiego wyodrębnienia będzie skutkować brakiem uprawnienia do tych odliczeń. Pozycja ta będzie występować w pasywach do roku wypłaty zysków lub pokrycia strat.

## **2. INFORMACJA DODATKOWA**

Rozszerzony zostaje zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym Spółki opodatkowanej ryczałtem od dochodów spółek o dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.

## **3. UJĘCIE W KSIĘGACH**

Zgodnie z art. 28d ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. Spółka opodatkowana ryczałtem jest obowiązana do prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań finansowych na podstawie przepisów o rachunkowości w sposób, który zapewni prawidłowe określenie wysokości zysku (straty) netto, podstawy opodatkowania i wysokości należnego podatku.

Otóż opodatkowaniu ryczałtem podlega dochód odpowiadający:

- 1) wysokości zysku netto wypracowanego w okresie opodatkowania ryczałtem w części, w jakiej zysk ten został uchwałą o podziale lub pokryciu wyniku finansowego netto przeznaczony:
  1. a) do wypłaty udziałowcom, akcjonariuszom albo wspólnikom (dochód z tytułu podzielonego zysku) lub
  2. b) na pokrycie strat powstałych w okresie poprzedzającym okres opodatkowania ryczałtem (dochód z tytułu zysku przeznaczonego na pokrycie strat);
- 2) wysokości ukrytych zysków (dochód z tytułu ukrytych zysków);
- 3) wysokości wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą (dochód z tytułu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą);

- 4) nadwyżce wartości rynkowej składników przejmowanego majątku lub wniesionego w drodze wkładu niepieniężnego ponad wartość podatkową tych składników (dochód z tytułu zmiany wartości składników majątku), w przypadku łączenia, podziału, przekształcenia podmiotów lub wniesienia w drodze wkładu niepieniężnego przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części;
- 5) sumie zysków netto osiągniętych w każdym roku podatkowym stosowania opodatkowania ryczałtem w części, w jakiej te zyski nie były zyskami podzielonymi lub nie zostały przeznaczone na pokrycie straty (dochód z tytułu zysku netto), w przypadku podatnika, który zakończył opodatkowanie ryczałtem;
- 6) wartości przychodów i kosztów podlegających zgodnie z przepisami o rachunkowości zarachowaniu w roku podatkowym i uwzględnieniu w zysku (stracie) netto, które nie zostały uwzględnione w tym zysku (stracie) netto (dochód z tytułu nieujawnionych operacji gospodarczych).

Zgodnie z art. 28n ust. 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. przy obliczaniu podstawy opodatkowania podatnik opodatkowany ryczałtem uwzględnia zdarzenia zaistniałe przed pierwszym rokiem opodatkowania ryczałtem, rozliczenie tych zdarzeń jest kontynuowane zgodnie z przyjętymi przez tego podatnika zasadami rachunkowości. Podatnik stosuje zatem przyjęte zasady rachunkowości, dotyczące np. stawek amortyzacyjnych, rozliczania międzyokresowego kosztów itd. Kontynuacja operacji gospodarczych następuje według zasad przyjętych w księgach rachunkowych i nie wymaga modyfikacji w okresie opodatkowania ryczałtem w związku ze zmienioną formą opodatkowania podatkiem dochodowym.

- 1) na kontach zespołu 8 – kwoty zysków niepodzielonych i kwoty zysków podzielonych, które odniesiono na kapitały, a zostały wypracowane w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek;
- 2) na kontach zespołu 8 – kwoty niepokrytych strat, które zostały poniesione w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek;
- 3) na kontach zespołu 2 – rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu estońskiego CIT;
- 4) na kontach zespołów 4/5 i 7 – konta dotyczące kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu w celu księgowania wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą (np. kary administracyjne, mandaty itp.).
- 5) na kontach zespołów 4/5 i 7 – konta dotyczące ukrytych zysków. Katalog ten ma charakter otwarty. Przepis art. 28m ust. 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. wskazuje, że za ukryty zysk uznaje się każde świadczenie, którego beneficjentem, bezpośrednio lub pośrednio, jest wspólnik lub inny podmiot powiązany.

#### 4. PODATEK ODROZCZONY

Jednostka podjęła decyzję o wyborze opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek (estoński CIT), zatem nie będą występowały tytuły dotyczące przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. W związku z tym nie będą tworzone rezerwy i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w art. 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r.

YUNIVERSAL PODLASKI Sp. z o.o.

15-282 Białystok  
ul. Piękna 3  
NIP 542-289-52-17, REG. 052250819  
tel. 85/ 74-85-205, fax 85/74-85-204

PREZES ZARZĄDU  
mgr Antoni Piekut

WICEPREZES ZARZĄDU  
inż. Jan Zaniewski

WICEPREZES ZARZĄDU  
Hubert Piekut

Główny Księgowy

Białystok  
Danuta Lenczewska  
miejsowość i data

.....  
data i podpis osoby, której powierzono

.....  
data i podpis członków Zarządu

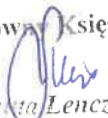
## INFORMACJE UZUPELNIĄCE DO BILANSU

|         |   |
|---------|---|
| Nota 1  | Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych   |
| Nota 2  | Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych  |
| Nota 3  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  |
| Nota 4  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)   |
| Nota 5  | Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji   |
| Nota 6  | Zmiany w kapitale zapasowym   |
| Nota 7  | Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny  |
| Nota 8  | Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych  |
| Nota 9  | Zysk (strata) z lat ubiegłych   |
| Nota 10 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy   |
| Nota 11 | Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa   |
| Nota 12 | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki   |
| Nota 13 | Powiązania składników aktywów w bilansie  |
| Nota 14 | Powiązania składników pasywów w bilansie  |
| Nota 15 | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)   |
| Nota 16 | Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających   |
| Nota 17 | Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących  |
| Nota 18 | Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki   |
| Nota 19 | Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń   |
| Nota 20 | Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych   |
| Nota 21 | Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych   |
| Nota 22 | Odpisy aktualizujące wartość należności   |
| Nota 23 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
| Nota 24 | Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |
| Nota 25 | Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |
| Nota 26 | Podatek dochodowy łączny  |
| Nota 27 | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty   |
| Nota 28 | Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe           |
| Nota 29 | Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji  |
| Nota 30 | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi   |
| Nota 31 | Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw   |
| Nota 32 | Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej  |
| Nota 33 | Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych  |
| Nota 34 | Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych  |
| Nota 35 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych   |
| Nota 36 | Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy  |
| Nota 37 | Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy   |
| Nota 38 | Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy |
| Nota 39 | Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy   |
| Nota 40 | Zagrożenia dla kontynuacji działalności   |
| Nota 41 | Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
| Nota 42 | Fundusze specjalne  |
| Nota 43 | Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów   |
| Nota 44 | Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby  |
| Nota 45 | Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  |
| Nota 46 | Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości   |
| Nota 47 | Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości  |
| Nota 48 | Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny  |
| Nota 49 | Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy  |
| Nota 50 | Dane rozliczenia kręgu kosztów  |
| Nota 51 | Inne przychody operacyjne   |
| Nota 52 | Inne koszty operacyjne  |

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU – ciąg dalszy z poprzedniej strony


|         |   |
|---------|---|
| Nota 53 | Wybrane przychody finansowe   |
| Nota 54 | Wybrane koszty finansowe  |
| Nota 55 | Stan rezerw   |
| Nota 56 | Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych  |
| Nota 57 | Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych   |
| Nota 58 | Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)   |
| Nota 59 | Zmiany w środkach trwałych  |
| Nota 60 | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie   |
| Nota 61 | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu |
| Nota 62 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie                         |
| Nota 63 | Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska                                   |
| Nota 64 | Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym  |
| Nota 65 | Zapasy  |
| Nota 66 | Niezakończone usługi budowlane  |
| Nota 67 | Leasing finansowy u korzystającego  |
| Nota 68 | Przeciwdziałanie marnowaniu żywności  |
| Nota 69 | Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtowców)  |
| Nota 70 | Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i   |

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2025.

Główny Księgowy  
  
Danuta Lenczewska

YUNIVERSAL.PODLASKI Sp. z o.o.  
15-282 Białystok  
ul. Piękna 3  
NIP 542-289-52-17, REG. 052250819  
tel. 85/ 74-85-205, fax 85/74-85-204

PREZES ZARZĄDU  
  
mgr Antoni Piekut  
WICEPREZES ZARZĄDU  
  
inż. Jan Zaniewski

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
Hubert Piekut

## Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

|                                 | Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: |  |                            |                                       |                                       |                    |  |          |
|---------------------------------|--|--|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--|----------|
|                                 | udziały lub akcje  | należności z tytułu dywidend i Innych udziałów w zyskach | dłużne papiery wartościowe | Inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | Inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | Razem    |
| <b>Stan na początek okresu</b>  | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 8 086,19           | 0,00   | 8 086,19 |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>       | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| - nabycie                       | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| - korekty aktualizujące wartość | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| - przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| <b>Zmniejszenia</b>             | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 8 086,19           | 0,00   | 8 086,19 |
| - sprzedaż                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 8 086,19           | 0,00   | 8 086,19 |
| - korekty aktualizujące wartość | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| - przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| <b>Stan na koniec okresu</b>    | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00   | 0,00     |

## Nota 2

## Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

|                                 | W jednostkach powiązanych                    | W jednostkach pozostałych                    | Razem |
|---------------------------------|--|--|-------|
|                                 | Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe | Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe |       |
| <b>Stan na początek okresu</b>  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| - nabycie                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| - korekty aktualizujące wartość | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| - przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| <b>Zmniejszenia</b>             | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| - sprzedaż                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| - korekty aktualizujące wartość | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| - przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| <b>Stan na koniec okresu</b>    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

## Komentarz:

Nie występuje

## Nota 3

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|   | 2025                 | 2024                 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 9 590,67             | 18 201,50            |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 345,00               | 1 575,57             |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 17 266 721,30        | 11 835 172,03        |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Inne aktywa pieniężne                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Razem</b>  | <b>17 276 656,97</b> | <b>11 854 949,10</b> |

## Nota 4

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| Rodzaj inwestycji                                  | Kwota w PLN          | Kwota w EUR | Po przeliczeniu EUR na PLN | Kwota w GBP | Po przeliczeniu GBP na PLN | Kwota w ... | Po przeliczeniu ... na PLN | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN |
|--|----------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 17 276 656,97        | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 17 276 656,97  |
| Inne środki pieniężne                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00   |
| Inne aktywa pieniężne                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00   |
| <b>Razem</b>                                       | <b>17 276 656,97</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>17 276 656,97</b>                                 |

## Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

| Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji) | Seria/emisja | Data rejestracji | Sposób pokrycia kapitału | Prawo do dywidendy (od daty) | Liczba akcji/udziałów | Ilość głosów  | Cena emisyjna akcji/udziałów | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym* |
|--|--------------|------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|--|--------------------------------|
| 1 Antoni Piekut  |              | 25-10-2004       | gotówka                  | 25-10-2004                   | 400,00                | 400,00        | 500,00                       | 200 000,00                               | 100,00                         |
| w tym uprzywilejowane  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 2. ....  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| w tym uprzywilejowane  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 3. ....  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| w tym uprzywilejowane  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 4. ....  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| w tym uprzywilejowane  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| <b>Razem</b>   |              |                  |                          |                              | <b>400,00</b>         | <b>400,00</b> |                              | <b>200 000,00</b>                        | <b>100,00</b>                  |

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

## Nota 6

Zmiany w kapitale zapasowym

|   | 2025                 | 2024                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Stan na początek okresu   | 112 112 628,11       | 87 517 232,33        |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>   | <b>33 701 895,90</b> | <b>25 869 716,78</b> |
| - sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,  | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku (utworzony ustawowo)   | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  | 33 701 895,90        | 25 869 716,78        |
| - zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00                 | 0,00                 |
| - ...   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>wykorzystanie (z tytułu)</b>   | <b>150 000,00</b>    | <b>1 274 321,00</b>  |
| - pokrycie straty bilansowej  | 0,00                 | 0,00                 |
| - umorzenie własnych udziałów   | 0,00                 | 0,00                 |
| - podwyższenie kapitału zakładowego   | 0,00                 | 0,00                 |
| - dywidenda   | 150 000,00           | 1 274 321,00         |
| Stan na koniec okresu   | 145 664 524,01       | 112 112 628,11       |

## Nota 7

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

|  | 2025        | 2024        |
|--|-------------|-------------|
| Stan na początek okresu  | 0,00        | 0,00        |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - aktualizacji środków trwałych  | 0,00        | 0,00        |
| - aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym                              | 0,00        | 0,00        |
| - z wyceny instrumentów zabezpieczających  | 0,00        | 0,00        |
| - odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00        | 0,00        |
| - aktualizacji innych aktywów  | 0,00        | 0,00        |
| - różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych  | 0,00        | 0,00        |
| - ...  | 0,00        | 0,00        |
| <b>zmniejszenia (z tytułu)</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - zbycia bądź likwidacji środków trwałych  | 0,00        | 0,00        |
| - aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym                              | 0,00        | 0,00        |
| - z wyceny instrumentów zabezpieczających  | 0,00        | 0,00        |
| - odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten         | 0,00        | 0,00        |
| - aktualizacji innych aktywów  | 0,00        | 0,00        |
| - różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych  | 0,00        | 0,00        |
| - ...  | 0,00        | 0,00        |
| Stan na koniec okresu  | 0,00        | 0,00        |

Komentarz:

Nie występuje

## Nota 8

## Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

|   | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu       | 0,00        | 0,00        |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki        | 0,00        | 0,00        |
| - na udziały (akcje) własne                         | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| <b>zmniejszenia (z tytułu)</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - pokrycia straty bilansowej                        | 0,00        | 0,00        |
| - umorzenia udziałów własnych                       | 0,00        | 0,00        |
| - podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego | 0,00        | 0,00        |
| - wypłaty dywidendy                                 | 0,00        | 0,00        |
| - zwrotu dopłat wspólnikom                          | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem  | 0,00        | 0,00        |

Komentarz:

Nie występuje

## Nota 9

## Zysk (strata) z lat ubiegłych

|   | 2025                 | 2024                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 45 857 777,19        | 38 025 598,07        |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>45 857 777,19</b> | <b>38 025 598,07</b> |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                 | 0,00                 |
| - korekty błędów  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <b>45 857 777,19</b> | <b>38 025 598,07</b> |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00                 | 0,00                 |
| - ...   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 33 701 895,90        | 25 869 716,78        |
| - wypłaty dywidendy   | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego  | 33 701 895,90        | 25 869 716,78        |
| - pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeznaczenia na umorzenie udziałów   | 0,00                 | 0,00                 |
| - ...   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>12 155 881,29</b> | <b>12 155 881,29</b> |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                 | 0,00                 |
| - korekty błędów  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00                 | 0,00                 |
| - straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00                 | 0,00                 |
| - ...   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku   | 0,00                 | 0,00                 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego   | 0,00                 | 0,00                 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego   | 0,00                 | 0,00                 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników   | 0,00                 | 0,00                 |
| - ...   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>12 155 881,29</b> | <b>12 155 881,29</b> |

## Nota 10

## Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

|  | 2025                 | 2024*                |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                                   | <b>18 854 623,34</b> | <b>33 701 895,90</b> |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                             | 18 854 623,34        | 33 701 895,90        |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                       | 0,00                 | 0,00                 |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)           | 0,00                 | 0,00                 |
| Nagrody z zysku  | 0,00                 | 0,00                 |
| Cele społeczne   | 0,00                 | 0,00                 |
| Obniżenie kapitału podstawowego                              | 0,00                 | 0,00                 |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.) | 0,00                 | 0,00                 |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                              | 0,00                 | 0,00                 |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych                      | 0,00                 | 0,00                 |
| ...  | 0,00                 | 0,00                 |

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 11

## Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

|                        | 1. Wobec jednostek powiązanych | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 3. Wobec pozostałych jednostek, w tym: |                                 |  |                                |                          | Ogółem |                              |
|------------------------|--------------------------------|--|--|---------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|--------|------------------------------|
|                        |                                |  | Razem (a-e)                            | a) z tytułu kredytów i pożyczek | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | c) Inne zobowiązania finansowe | d) zobowiązania wekslowe |        | e) Inne (proszę podać tytuł) |
| <b>Okres spłaty</b>    |                                |  |  |                                 |  |                                |                          |        |                              |
| do 1 roku              |                                |  |  |                                 |  |                                |                          |        |                              |
| początek okresu        | 0,00                           | 0,00   | 11 511 596,29                          | 11 359 592,26                   | 0,00   | 152 004,03                     | 0,00                     | 0,00   | 11 511 596,29                |
| koniec okresu          | 0,00                           | 0,00   | 11 400 350,54                          | 11 201 118,23                   | 0,00   | 199 232,31                     | 0,00                     | 0,00   | 11 400 350,54                |
| od 1 roku do 3 lat     |                                |  |  |                                 |  |                                |                          |        |                              |
| początek okresu        | 0,00                           | 0,00   | 2 276 341,63                           | 2 106 770,71                    | 0,00   | 169 570,92                     | 0,00                     | 0,00   | 2 276 341,63                 |
| koniec okresu          | 0,00                           | 0,00   | 3 332 063,91                           | 3 185 542,08                    | 0,00   | 146 521,83                     | 0,00                     | 0,00   | 3 332 063,91                 |
| powyżej 3 lat do 5 lat |                                |  |  |                                 |  |                                |                          |        |                              |
| początek okresu        | 0,00                           | 0,00   | 1 309 545,57                           | 1 309 545,57                    | 0,00   | 0,00                           | 0,00                     | 0,00   | 1 309 545,57                 |
| koniec okresu          | 0,00                           | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00   | 0,00                           | 0,00                     | 0,00   | 0,00                         |
| powyżej 5 lat          |                                |  |  |                                 |  |                                |                          |        |                              |
| początek okresu        | 0,00                           | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00   | 0,00                           | 0,00                     | 0,00   | 0,00                         |
| koniec okresu          | 0,00                           | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00   | 0,00                           | 0,00                     | 0,00   | 0,00                         |
| <b>Razem</b>           |                                |  |  |                                 |  |                                |                          |        |                              |
| początek okresu        | 0,00                           | 0,00   | 15 097 483,49                          | 14 775 908,54                   | 0,00   | 0,00                           | 0,00                     | 0,00   | 15 097 483,49                |
| koniec okresu          | 0,00                           | 0,00   | 14 732 414,45                          | 14 386 660,31                   | 0,00   | 345 754,14                     | 0,00                     | 0,00   | 14 732 414,45                |

## Nota 12

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Charakter i forma zabezpieczenia  | Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka) | Kwota zobowiązania   |
|---|--|----------------------|
| - hipoteka  | kredyt                                 | 35 843 128,95        |
| - zastaw towarów  |  | 0,00                 |
| - zastaw rzeczowych aktywów trwałych  |  | 0,00                 |
| - z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd) |  | 0,00                 |
| - inne  | leasing                                | 602 178,12           |
| <b>Razem</b>  |  | <b>36 445 307,07</b> |

## Nota 13

## Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie   | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - do 12 miesięcy   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - do 12 miesięcy   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>  | <b>23 680 357,63</b>         | <b>1 366 168,01</b>          | <b>20 513 427,11</b>              | <b>1 351 896,80</b>          |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 23 680 357,63                | 1 366 168,01                 | 20 513 427,11                     | 1 351 896,80                 |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 23 239 984,63                | 1 366 168,01                 | 19 447 228,11                     | 1 351 896,80                 |
| - do 12 miesięcy   | 23 239 984,63                | 1 366 168,01                 | 19 397 228,11                     | 1 351 896,80                 |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 50 000,00                         | 0,00                         |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 440 373,00                   | 0,00                         | 1 066 199,00                      | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |

## Nota 14

## Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| a) długoterminowe                                 | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów                    | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych          | 0,00                  | 0,00                       |

Nota 14

Powiązania składników pasywów w bilansie – ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie   | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|--|-----------------------|----------------------------|
| - z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 0,00                  | 0,00                       |
| - do 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| a) długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 0,00                  | 0,00                       |
| - do 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>  | <b>144 542 388,63</b> | <b>136 701 474,55</b>      |
| a) długoterminowe  | 14 732 390,33         | 19 077 283,07              |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 14 386 636,19         | 18 753 083,54              |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 345 754,14            | 324 199,53                 |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe   | 129 809 998,30        | 117 624 191,48             |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 21 456 492,76         | 22 034 763,95              |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 256 423,98            | 497 004,67                 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 14 849 062,93         | 19 398 953,85              |
| - do 12 miesięcy   | 8 732 643,58          | 14 188 555,94              |
| - powyżej 12 miesięcy  | 6 116 419,35          | 5 210 397,91               |
| - z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi  | 93 013 895,86         | 75 501 640,88              |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów <b>publicznoprawnych</b> | 234 122,77            | 191 828,13                 |
| - z tytułu wynagrodzeń   | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne   | 0,00                  | 0,00                       |

Nota 15

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

|                                | Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych | Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów | Zobowiązanie z roku obrotowego | Zobowiązanie z roku poprzedzającego | Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeżeli związek taki zachodzi |
|--------------------------------|---|---|--------------------------------|-------------------------------------|---|
| 1. Cwarancje                   | Poręczenia w trybie art 777   | Brak  | 80 200 000,00                  | 35 250 000,00                       |   |
| 2. Poręczenia (także wekslowe) | weksel leasing  | Brak  | 276 057,35                     | 326 120,77                          |   |
| 3. Kaucje i wadła              |   |   | 0,00                           | 0,00                                |   |
| 4. Zobowiązania z tytułu ...   |   |   | 0,00                           | 0,00                                |   |

Yuniversal Podlaski sp. z o.o.

Nota 15

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wa tytułów) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych | Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów | Zobowiązanie z roku obrotowego | Zobowiązanie z roku poprzedzającego | Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi |
|--|---|---|--------------------------------|-------------------------------------|--|
| 5. Nieuznane przez Jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| 6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów   |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| 7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń  |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| 8. Pozostałe zobowiązania warunkowe  |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| <b>Razem</b>   |   |   | <b>80 476 057,35</b>           | <b>35 576 120,77</b>                |  |

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

| Rodzaj świadczenia                           | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Stan na początek okresu | Udzielone   | Odpisane lub umorzone | Spłacone    | Stan na koniec okresu |
|--|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| <b>1. Pożyczka/ kredyt</b>                   |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>2. Zaliczka</b>                           |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>3. Inne świadczenie (proszę wymienić)</b> |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>OGÓŁEM</b>                                |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |

Komentarz:

Nie dotyczy

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

| Rodzaj świadczenia                           | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Stan na początek okresu | Udzielone   | Odpisane lub umorzone | Spłacone    | Stan na koniec okresu |
|--|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| <b>1. Pożyczka/kredyt</b>                    |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>2. Zaliczka</b>                           |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>3. Inne świadczenie (proszę wymienić)</b> |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>OGÓŁEM</b>                                |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |

Komentarz:

Nie dotyczy

## Nota 18

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących Jednostki

| Rodzaj świadczenia                           | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Stan na początek okresu | Udzielone   | Odpisane lub umorzone | Spłacone    | Stan na koniec okresu |
|--|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| <b>1. Pożyczka/kredyt</b>                    |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>2. Zaliczka</b>                           |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>3. Inne świadczenie (proszę wymienić)</b> |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>OGÓLEM</b>                                |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |

Komentarz:

Nie dotyczy

## Nota 19

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

| Zobowiązania  | 2025              |              |                   |              | 2024              |              |                   |              |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|   | Tytułem gwarancji |              | Tytułem poręczeń  |              | Tytułem gwarancji |              | Tytułem poręczeń  |              |
|   | Terminy i warunki | Kwota ogółem | Terminy i warunki | Kwota ogółem | Terminy i warunki | Kwota ogółem | Terminy i warunki | Kwota ogółem |
| <b>Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających</b>   |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| <b>Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów nadzorujących</b>    |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| <b>Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących</b> |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| (pełniona funkcja)  |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |                   | 0,00         |
| <b>RAZEM</b>  |                   | <b>0,00</b>  |                   | <b>0,00</b>  |                   | <b>0,00</b>  |                   | <b>0,00</b>  |

Komentarz:

Nie występuje.

## Nota 20

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych

| Tytuł aktywu trwałego           | Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym | Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym | Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący:<br>- w rachunku zysków i strat<br>- w kapitale własnym<br>- w ujemnej wartości firmy | Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą |
|---------------------------------|--|---|---|--|
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00                                   | 0,00  |   |  |
| Środki trwałe                   | 0,00                                   | 0,00  |   |  |
| Należności długoterminowe       | 0,00                                   | 0,00  |   |  |
| Nieruchomości inwestycyjne      | 0,00                                   | 0,00  |   |  |

Komentarz:

Nie występuje

## Nota 21

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Tytuł aktywów trwałego               | Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym | Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym | Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący:<br>- w rachunku zysków i strat<br>- w kapitale własnym<br>- w ujemnej wartości firmy | Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą |
|--------------------------------------|--|---|---|--|
| Udziały                              | 0,00                                   | 0,00  |   |  |
| Akcje                                | 0,00                                   | 0,00  |   |  |
| Inne papiery wartościowe             | 0,00                                   | 0,00  |   |  |
| Udzielone pożyczki                   | 0,00                                   | 0,00  |   |  |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00                                   | 0,00  |   |  |

Komentarz:

Nie występuje

## Nota 22

## Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności                        | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|--|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|  | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| należności z tytułu dostaw robót i usług | 1 351 896,80                                 | 25 800,00   | 11 528,79     | 0,00        | 1 366 168,01                   |
|  | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|  | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|  | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|  | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|  | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |

## Nota 23

## Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Rodzaj zapasu                    | 2025         | 2024         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Materiały                     | 0,00         | 0,00         |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00         | 0,00         |
| 3. Produkty gotowe               | 7 997 134,05 | 5 224 462,94 |
| 4. Towary                        | 0,00         | 0,00         |

## Nota 24

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|   | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto   | 0,00        | 0,00        |
| - wartość brutto  | 0,00        | 0,00        |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesionych na kapitał własny   | 0,00        | 0,00        |
| - wartość brutto  | 0,00        | 0,00        |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                   | 0,00        | 0,00        |
| - wartość brutto  | 0,00        | 0,00        |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 0,00        | 0,00        |
| <b>2. Zwiększenia</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi        | 0,00        | 0,00        |
| - odpis aktualizujący zapasy  | 0,00        | 0,00        |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 0,00        | 0,00        |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe   | 0,00        | 0,00        |
| - odpis aktualizujący wyroby gotowe   | 0,00        | 0,00        |
| - rezerwa na koszty usług obcych  | 0,00        | 0,00        |
| - nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi | 0,00        | 0,00        |

Nota 24

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego – ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi                                    | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| <b>3. Zmniejszenia</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - ...   | 0,00        | 0,00        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 0,00        | 0,00        |
| - wartość brutto  | 0,00        | 0,00        |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesionych na kapitał własny   | 0,00        | 0,00        |
| - wartość brutto  | 0,00        | 0,00        |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0,00        | 0,00        |
| - wartość brutto  | 0,00        | 0,00        |

Nota 24

**Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego – ciąg dalszy z poprzedniej strony**

|  | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| - wartość odpisów aktualizujących  | 0,00 | 0,00 |
| 5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informacje o wartości różnic przejściowych dotyczących | 0,00 | 0,00 |
| 6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00 | 0,00 |
| 7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczoney, w tym w:  | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach podporządkowanych  | 0,00 | 0,00 |
| - w oddziałach   | 0,00 | 0,00 |
| - we wspólnych przedsięwzięciach   | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

Nie występują.

Nota 25

**Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

|  | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:                              | 0,00 | 0,00 |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 0,00 | 0,00 |
| b) odniesionej na kapitał własny   | 0,00 | 0,00 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zwiększenia   | 0,00 | 0,00 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)                       | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...   | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia  | 0,00 | 0,00 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi                            | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi                                    | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w                              | 0,00 | 0,00 |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 0,00 | 0,00 |
| b) odniesionej na kapitał własny   | 0,00 | 0,00 |

## Nota 25

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy  | 0,00 | 0,00 |
| 5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informacje o wartości różnic przejściowych dotyczących | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 26

## Podatek dochodowy łączny

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Podatek dochodowy przed odliczeniami, zgodny z notą podatkową                         | 0,00       | 0,00       |
| Odliczenia od podatku:  | 0,00       | 0,00       |
| - zapłacony podatek od przychodów z budynków  | 0,00       | 0,00       |
| - ...   | 0,00       | 0,00       |
| - ...   | 0,00       | 0,00       |
| Podatek dochodowy bieżący, w tym:   | 0,00       | 0,00       |
| - podatek dochodowy od działalności zaniechanej                                       | 0,00       | 0,00       |
| Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych                                     | 0,00       | 0,00       |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy                              | 0,00       | 0,00       |
| Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego | 0,00       | 0,00       |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego   | 0,00       | 0,00       |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego   | 0,00       | 0,00       |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat                   | 353 440,00 | 441 394,00 |

## Nota 27

## Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

|  | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty razem, w tym:          | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie aktywów i ewentualnie na pdop w związku z przejściem na CIT estoński | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |
| - ...  | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

Nie występują w 2025 roku

## Nota 28

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

| Nazwa jednostki powiązanej | Rodzaj transakcji | Wartość transakcji | Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną | Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację |
|----------------------------|-------------------|--------------------|---|--|
|                            |                   | 0,00               |   |  |
|                            |                   | 0,00               |   |  |
|                            |                   | 0,00               |   |  |
|                            |                   | 0,00               |   |  |
|                            |                   | 0,00               |   |  |
|                            |                   | 0,00               |   |  |
|                            |                   | 0,00               |   |  |

## Nota 28

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002 zawarte na innych warunkach niż rynkowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa jednostki powiązanej | Rodzaj transakcji | Wartość transakcji | Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną | Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację |
|----------------------------|-------------------|--------------------|---|--|
|                            |                   | 0,00               |   |  |
| <b>RAZEM</b>               |                   | 0,00               |   |  |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 29

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

|  | Opis szczegółowy | Kwota |
|--|------------------|-------|
| 1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia   |                  | 0,00  |
| 2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu   |                  | 0,00  |
| 3. Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych  |                  | 0,00  |
| 4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych |                  | 0,00  |
| 5. Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych  |                  | 0,00  |
| 6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia   |                  | 0,00  |
| 7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem  |                  | 0,00  |
| 8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia  |                  | 0,00  |
| 9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia   |                  | 0,00  |

Komentarz:

Nie występują

## Nota 30

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

| Opis transakcji                                     | Nazwa spółki                          | 2025         | 2024          |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------|
| sprzedaż usług budowlanych, nieruchomości - lokale, | FHU CENTRUM A. Piekut                 | 9 100 730,50 | 16 274 842,92 |
| Sprzedaż lokalu usługowego                          | Yuniversal Podlaski Północ Sp. z o.o. | 494 153,56   | 2 227 640,00  |
| poręczenia, samochód                                | Yuniversal Develoment Sp. z o.o.      | 1 248 823,85 | 430 761,07    |
| dom mieszkalny w zabudowie bliźniaczej              | Antoni Piekut                         | 388 698,75   | 1 000 932,92  |
| wynajem miejsca postojowego                         | Belveder Podlaski Sp. z o.o.          | 1 463,40     | 1 463,40      |
| obsługa księgową                                    | Wersal Podlaski Development BIS       | 0,00         | 10 500,00     |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |
|   |                                       | 0,00         | 0,00          |

## Nota 31

## Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw

| Rodzaj papierów wartościowych lub praw | Prawa wynikające z papieru wartościowego | Liczba | Wartość |
|--|--|--------|---------|
| 1. Obligacje                           |  |        | 0,00    |
| 2. Bony pieniężne NBP                  |  |        | 0,00    |
| 3. Bony skarbowe                       |  |        | 0,00    |
| 4. Czeki                               |  |        | 0,00    |
| 5. Weksle                              |  |        | 0,00    |
| 6. Listy zastawne                      |  |        | 0,00    |
| 7. Losy loteryjne                      |  |        | 0,00    |
| 8. Świadczenia udziałowe               |  |        | 0,00    |
| 9. Zamienne dłużne papiery wartościowe |  |        | 0,00    |
| 10. Warranty                           |  |        | 0,00    |
| 11. Opcje                              |  |        | 0,00    |
| 12. ...                                |  |        | 0,00    |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 32

## Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

| Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi | Wartość godziwa | Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, jeśli dane nie pochodzą z aktywnego rynku | Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu | Skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w |
|---|-----------------|--|--|---|
|   | 0,00            |  | 0,00   | 0,00  |
|   | 0,00            |  | 0,00   | 0,00  |
|   | 0,00            |  | 0,00   | 0,00  |
|   | 0,00            |  | 0,00   | 0,00  |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 33

## Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

| Waluta | kurs dla okresu | kurs dla okresu |
|--------|-----------------|-----------------|
| Euro   | 4,2267          | 4,2730          |
| USD    | 3,6016          | 4,1012          |
| GBP    | 0,00            | 0,00            |
| ...    | 0,00            | 0,00            |
| ...    | 0,00            | 0,00            |

## Nota 34

## Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2025                | 2024                |
|---|---------------------|---------------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy                     | 0,00                | 0,00                |
| Odsetki od udzielony pożyczek                           | 0,00                | 0,00                |
| Odsetki od kredytów                                     | 0,00                | 0,00                |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy                       | 0,00                | 0,00                |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy                       | 0,00                | 0,00                |
| Pozostałe odsetki                                       | 3 320 424,93        | 3 434 541,74        |
| <b>Razem odsetki</b>                                    | <b>3 320 424,93</b> | <b>3 434 541,74</b> |

| Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 0,00 | 0,00 |

Nota 34

**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych – ciąg dalszy z poprzedniej strony**

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00                | 0,00                |
| Pozostałe rezerwy                           | 2 381 240,67        | 1 861 945,23        |
| <b>Razem</b>                                | <b>2 381 240,67</b> | <b>1 861 945,23</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>                         | <b>519 295,44</b>   | <b>533 853,61</b>   |

| Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów   | 2025                  | 2024                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ogółem zapasy  | 281 611 404,64        | 260 707 303,87        |
| Koszty zakupu  | 4 821 563,13          | 2 048 892,02          |
| Aktualizacja wyceny zapasów  | 7 997 134,05          | 5 224 462,94          |
| <b>Razem</b>   | <b>278 435 833,72</b> | <b>257 531 732,95</b> |
| <b>Zmiana stanu, w tym:</b>  | <b>-20 904 100,77</b> | <b>32 749 479,85</b>  |
| Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów) | 0,00                  | 0,00                  |

| Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności   | 2025                 | 2024                  |
|---|----------------------|-----------------------|
| Należności długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                  |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                  |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                  |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek   | 22 314 189,62        | 19 161 530,31         |
| <b>Razem należności</b>   | <b>22 314 189,62</b> | <b>19 161 530,31</b>  |
| <b>Zmiana stanu należności</b>  | <b>-3 152 659,31</b> | <b>-15 979 434,33</b> |

| Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek                             | 2025                  | 2024                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych   | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek   | 108 097 081,56        | 95 092 422,86         |
| Fundusze specjalne   | 90 231,90             | 107 905,95            |
| <b>Razem zobowiązania, w tym:</b>  | <b>108 187 313,46</b> | <b>95 200 328,81</b>  |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych                            | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne                      | 0,00                  | 0,00                  |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych   | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli  | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                  |
| Inne zobowiązania finansowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego  | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny                 | 0,00                  | 0,00                  |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej  | 108 187 313,46        | 95 200 328,81         |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>   | <b>12 986 984,65</b>  | <b>-55 234 495,02</b> |

| Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych     | 2025                | 2024                 |
|---|---------------------|----------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 0,00                | 0,00                 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                  | 1 149 881,24        | 3 570 453,28         |
| <b>Razem</b>  | <b>1 149 881,24</b> | <b>3 570 453,28</b>  |
| <b>1. Zmiana stanu</b>                                      | <b>2 420 572,04</b> | <b>-1 101 549,99</b> |
| Ujemna wartość firmy  | 0,00                | 0,00                 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)          | 0,00                | 0,00                 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)         | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>2. Zmiana stanu</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b> | <b>2 420 572,04</b> | <b>-1 101 549,99</b> |

Nota 34

**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych – ciąg dalszy z poprzedniej strony**

| Pozycja A.II.10. Inne korekty   | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej   | 0,00        | 0,00        |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) | 0,00        | 0,00        |
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)   | 0,00        | 0,00        |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)  | 0,00        | 0,00        |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego  | 0,00        | 0,00        |
| Pozostałe   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych                    | 2025                 | 2024                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Środki pieniężne w kasie   | 9 590,67             | 18 201,50            |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                           | 17 267 066,30        | 11 836 747,60        |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym                             | 0,00                 | 0,00                 |
| - czeki  | 0,00                 | 0,00                 |
| - weksle   | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b> | <b>17 276 656,97</b> | <b>11 854 949,10</b> |
| Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych   | 5 421 707,87         | -2 644 311,21        |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych         | 0,00                 | 0,00                 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania            | 0,00                 | 0,00                 |

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

|  |
|--|
|  |
|--|

Nota 35

**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

|  | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| <b>Ogółem, z tego:</b>                                       | <b>44,00</b>                                     | <b>46,00</b>  |
| - pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 33,00  | 35,00   |
| - pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 11,00  | 11,00   |
| - uczniowie  | 0,00   | 0,00  |
| - osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00   | 0,00  |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00   | 0,00  |

Nota 36

**Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy**

| Wynagrodzenia  | 2025              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b> | <b>411 360,00</b> | <b>407 360,00</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | <b>411 360,00</b> | <b>407 360,00</b> |
| zarząd   | 411 360,00        | 407 360,00        |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| <b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

## Nota 36

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy – ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wynagrodzenia  |  | 2025              | 2024              |
|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b> |  | 0,00              | 0,00              |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   |  | 0,00              | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>   |  | <b>411 360,00</b> | <b>407 360,00</b> |

## Nota 37

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie   | Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego | Okres trwania umowy dotyczącej okresu | 2025             | 2024             |
|--|---|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 22-10-2024                                  | 2 lata                                | 50 500,00        | 50 500,00        |
| Inne usługi atestacyjne  |   |                                       | 0,00             | 0,00             |
| Usługi doradztwa podatkowego   |   |                                       | 0,00             | 0,00             |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe                                    |   |                                       | 0,00             | 0,00             |
| Pozostałe usługi   |   |                                       | 0,00             | 12 000,00        |
| <b>Razem</b>   |   |                                       | <b>50 500,00</b> | <b>62 500,00</b> |

Komentarz:

"Buchalter" Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Skorupskiej 22, 15-048 Białystok,,

## Nota 38

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

| Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym | Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki |
|--|---|
|  |   |
|  |   |
|  |   |

Komentarz:

Ne wystąpiły

## Nota 39

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

| Wyszczególnienie zmian   | Przyczyny zmian zasad rachunkowości | Metody wyceny | Wpływ zmian na wynik finansowy | Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny | Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego | Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------------------------|---|---|--|
| 1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych                                      |                                     |               |                                |   |   |  |
| - ...  |                                     |               |                                |   |   |  |
| 2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych |                                     |               |                                |   |   |  |
| - ...  |                                     |               |                                |   |   |  |
| 3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej                           |                                     |               |                                |   |   |  |

Nota 39

*Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony*

| Wyszczególnienie zmian   | Przyczyny zmian zasad rachunkowości | Metody wyceny | Wpływ zmian na wynik finansowy | Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny | Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego | Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------------------------|---|---|--|
| - ...  |                                     |               |                                |   |   |  |
| 4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego                       |                                     |               |                                |   |   |  |
| - ...  |                                     |               |                                |   |   |  |
| 5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym |                                     |               |                                |   |   |  |
| - ...  |                                     |               |                                |   |   |  |
| 6. Inne  |                                     |               |                                |   |   |  |
| - ...  |                                     |               |                                |   |   |  |

Komentarz:  
Nie wystąpiły.

Nota 40

**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

| Wyszczególnienie   | Opis szczegółowy  |
|--|---|
| Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności   | Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania |
| Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności   | NIE DOTYCZY   |
| Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności     | NIE DOTYCZY   |
| Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności | NIE DOTYCZY   |

Nota 41

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz **wynik finansowy jednostki**

| Opis | Wartość |
|------|---------|
|      | 0,00    |
|      | 0,00    |
|      | 0,00    |
|      | 0,00    |
|      | 0,00    |

Komentarz:  
Nie występują.

Nota 42

**Fundusze specjalne**

| Tytuł  | 2025             | 2024              |
|--|------------------|-------------------|
| Fundusz socjalny                                       | 90 231,90        | 107 905,95        |
| Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych | 0,00             | 0,00              |
| Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej          | 0,00             | 0,00              |
| ...  | 0,00             | 0,00              |
| <b>Razem</b>   | <b>90 231,90</b> | <b>107 905,95</b> |

Nota 43

**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

|   | 2025                     |                          | 2024                     |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)                    | 0,00                     | 63 414,64                | 0,00                     | 172 925,21               |
| - towary  | 0,00                     | 63 414,64                | 0,00                     | 172 925,21               |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |

Nota 43

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 2025                     |                          | 2024                     |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa) | 0,00                     | 114 350 517,97           | 0,00                     | 178 887 952,17           |
| - przychody ze sprzedaży                            | 0,00                     | 114 350 517,97           | 0,00                     | 178 887 952,17           |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>RAZEM</b>  | <b>0,00</b>              | <b>114 413 932,61</b>    | <b>0,00</b>              | <b>179 060 877,38</b>    |
| w tym:  |                          |                          |                          |                          |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych                    | 0,00                     | 114 413 932,61           | 0,00                     | 179 060 877,38           |
| - produkty/usługi                                   | 0,00                     | 114 350 517,97           | 0,00                     | 178 887 952,17           |
| - towary  | 0,00                     | 63 414,64                | 0,00                     | 172 925,21               |
| Sprzedaż eksportowa                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - produkty/usługi                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - towary  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Sprzedaż wewnątrzunijna                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - produkty/usługi                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - towary  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |

Nota 44

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

|  | 2025                  | 2024                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>B. Koszty wg rodzajów</b>                             | <b>107 803 801,90</b> | <b>109 353 526,39</b> |
| 1. Amortyzacja   | 749 709,32            | 1 225 377,13          |
| 2. Zużycie materiałów i energii                          | 22 371 541,86         | 27 718 110,70         |
| 3. Usługi obce   | 76 893 541,48         | 72 328 388,18         |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                              | 1 311 721,68          | 1 397 291,47          |
| - podatek akcyzowy                                       | 0,00                  | 180,00                |
| 5. Wynagrodzenia   | 4 594 315,10          | 4 556 951,68          |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym     | 1 040 296,39          | 1 008 480,18          |
| - emerytalne   | 756 475,91            | 743 325,93            |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                 | 842 676,07            | 1 118 927,05          |
| - reklama  | 609 252,42            | 816 007,61            |
| - ubezpieczenia majątkowe                                | 212 959,55            | 281 780,56            |
| - pozostałe  | 20 464,10             | 21 138,88             |
| <b>RAZEM</b>   | <b>107 803 801,90</b> | <b>109 353 526,39</b> |

Nota 45

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

|   | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| <b>Działalność zaniechana</b>                                   |      |      |
| 1. (podać rodzaj działalności)                                  |      |      |
| - Przychody   | 0,00 | 0,00 |
| - Koszty  | 0,00 | 0,00 |
| - Wyniki działalności   | 0,00 | 0,00 |
| 2. (podać rodzaj działalności)                                  |      |      |
| - Przychody   | 0,00 | 0,00 |
| - Koszty  | 0,00 | 0,00 |
| - Wyniki działalności   | 0,00 | 0,00 |
| <b>Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym</b> |      |      |
| 1. (podać rodzaj działalności)                                  |      |      |
| - Przychody   | 0,00 | 0,00 |
| - Koszty  | 0,00 | 0,00 |

## Nota 45

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – ciąg dalszy z poprzedniej strony

|                                | 2025 | 2024 |
|--------------------------------|------|------|
| - Wyniki działalności          | 0,00 | 0,00 |
| 2. (podać rodzaj działalności) |      |      |
| - Przychody                    | 0,00 | 0,00 |
| - Koszty                       | 0,00 | 0,00 |
| - Wyniki działalności          | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 46

**Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości**

| Charakter przychodów              | 2025        | 2024        |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży usług   | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| 4. Przychody finansowe            | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| - ...                             | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 47

**Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości**

| Charakter kosztów              | 2025        | 2024        |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Koszty rodzajowe            | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| 2. Wartość sprzedanych towarów | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| 3. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| 4. Koszty finansowe            | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| - ...                          | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 48

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

| Rodzaj            | 2025 | 2024 |
|-------------------|------|------|
| Tytuł przychodów: | 0,00 | 0,00 |
| ...               | 0,00 | 0,00 |
| ...               | 0,00 | 0,00 |

## Nota 48

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Rodzaj  | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Tytuł kosztów:</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Wartość kapitału (funduszu) po korekcie</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Komentarz:

Nie występują

## Nota 49

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w **wynik finansowy**

| Rodzaj                                      | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| <b>Tytuł przychodów:</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Tytuł kosztów:</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| ...   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Wynik finansowy brutto przed korektą</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Wynik finansowy brutto po korekcie</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 50

**Dane rozliczenia kregu kosztów**

|   | 2025                 | 2024                  |
|---|----------------------|-----------------------|
| <b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| 1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych   | 0,00                 | 0,00                  |
| 2. Odpisanie zaniechanej produkcji  | 0,00                 | 0,00                  |
| 3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego                                       | 0,00                 | 0,00                  |
| 4. Inne   | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b> | <b>16 396 283,04</b> | <b>-37 432 111,36</b> |
| 1. Produkty gotowe  | 21 555 937,99        | -13 148 063,37        |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | -5 159 654,95        | -24 284 047,99        |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów   | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>                                       | <b>87 806 442,05</b> | <b>145 401 617,49</b> |
| - koszt wytworzenia sprzedanych produktów   | 77 241 871,35        | 134 524 994,86        |
| - koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| - koszty sprzedaży  | 1 162 944,11         | 1 522 935,36          |
| - koszty ogólnego zarządu   | 9 401 626,59         | 9 353 687,27          |
| <b>IV. Wartość sprzedanych towarów</b>  | <b>70 913,61</b>     | <b>19 873,44</b>      |

## Nota 51

**Inne przychody operacyjne**

|   | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| <b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - ...                                   | 0,00        | 0,00        |
| - ...                                   | 0,00        | 0,00        |
| - ...                                   | 0,00        | 0,00        |
| - ...                                   | 0,00        | 0,00        |

## Nota 51

**Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony**

|   | 2025                | 2024                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>5 347 739,53</b> | <b>6 004 909,87</b> |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności, zapasy             | 3 662 788,90        | 2 402 020,03        |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00                | 0,00                |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00                | 0,00                |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego                                     | 1 426,79            | 4 713,25            |
| 6) przedawnione zobowiązania  | 0,00                | 0,00                |
| 7) zwrócone, umorzone podatki   | 0,00                | 0,00                |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 287 756,10          | 2 264 040,00        |
| 9) otrzymane odszkodowania  | 129 518,61          | 147 413,66          |
| 10) pozostałe   | 107 608,88          | 155 453,82          |
| 10) przychody ze sprzedaży materiałów   | 1 158 640,25        | 1 031 269,11        |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>  | <b>5 347 739,53</b> | <b>6 004 909,87</b> |

## Nota 52

**Inne koszty operacyjne**

|   | 2025                | 2024                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>9 368 361,63</b> | <b>5 764 830,15</b> |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 25 800,00           | 0,00                |
| Przyczyna utworzenia:   |                     |                     |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00                | 0,00                |
| Przyczyna utworzenia:   |                     |                     |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00                | 0,00                |
| Przyczyna utworzenia:   |                     |                     |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów  | 7 997 134,05        | 3 850 912,05        |
| Przyczyna utworzenia: naswyżka TKW nad ceną sprzedaży netto                   |                     |                     |
| 5) koszty postępowania spornego   | 29 713,42           | 8 901,90            |
| 6) przedawnione należności  | 0,00                | 0,00                |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków                                    | 0,00                | 0,00                |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                   | 0,00                | 185 755,84          |
| 9) odszkodowania  | 39 381,92           | 181 244,12          |
| 10) pozostałe   | 148 382,93          | 361 676,95          |
| 11) wartość sprzedanych materiałów  | 1 127 949,31        | 1 176 339,29        |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>   | <b>9 368 361,63</b> | <b>5 764 830,15</b> |

## Nota 53

**Wybrane przychody finansowe**

|  | 2025            | 2024             |
|--|-----------------|------------------|
| <b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00            | 0,00             |
| - od jednostek zależnych   | 0,00            | 0,00             |
| - od jednostek współzależnych  | 0,00            | 0,00             |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0,00            | 0,00             |
| - od znaczącego inwestora  | 0,00            | 0,00             |
| - od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00            | 0,00             |
| - od jednostki dominującej   | 0,00            | 0,00             |
| - od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00            | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek  | 0,00            | 0,00             |
| <b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>                      | <b>1 806,00</b> | <b>58 600,98</b> |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek   | 1 806,00        | 58 600,98        |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00            | 0,00             |

## Nota 53

Wybrane przychody finansowe – ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 2025             | 2024            |
|---|------------------|-----------------|
| - od jednostek zależnych                          | 0,00             | 0,00            |
| - od jednostek współzależnych                     | 0,00             | 0,00            |
| - od jednostek stowarzyszonych                    | 0,00             | 0,00            |
| - od znaczącego inwestora                         | 0,00             | 0,00            |
| - od wspólnika jednostki współzależnej            | 0,00             | 0,00            |
| - od jednostki dominującej                        | 0,00             | 0,00            |
| - od pozostałych jednostek powiązanych            | 0,00             | 0,00            |
| b) od pozostałych jednostek                       | 1 806,00         | 58 600,98       |
| 2) pozostałe odsetki                              | 0,00             | 0,00            |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:               | 0,00             | 0,00            |
| - od jednostek zależnych                          | 0,00             | 0,00            |
| - od jednostek współzależnych                     | 0,00             | 0,00            |
| - od jednostek stowarzyszonych                    | 0,00             | 0,00            |
| - od znaczącego inwestora                         | 0,00             | 0,00            |
| - od wspólnika jednostki współzależnej            | 0,00             | 0,00            |
| - od jednostki dominującej                        | 0,00             | 0,00            |
| - od pozostałych jednostek powiązanych            | 0,00             | 0,00            |
| b) od pozostałych jednostek                       | 0,00             | 0,00            |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>        | <b>13 174,35</b> | <b>9 440,82</b> |
| 1) dodatnie różnice kursowe                       | 13 174,35        | 9 440,82        |
| - zrealizowane                                    | 13 174,35        | 9 440,82        |
| - niezrealizowane                                 | 0,00             | 0,00            |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)                  | 0,00             | 0,00            |
| - odpis odsetki                                   | 0,00             | 0,00            |
| - odpis kapitał                                   | 0,00             | 0,00            |
| - ...   | 0,00             | 0,00            |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 0,00             | 0,00            |
| - przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00             | 0,00            |
| - ...   | 0,00             | 0,00            |
| - ...   | 0,00             | 0,00            |
| - ...   | 0,00             | 0,00            |

## Nota 54

Wybrane koszty finansowe

|   | 2025                | 2024                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>3 322 230,93</b> | <b>3 493 142,72</b> |
| 1) od kredytów i pożyczek                         | 3 322 230,93        | 3 493 142,72        |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostek zależnych                         | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostek współzależnych                    | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00                | 0,00                |
| - dla znaczącego inwestora                        | 0,00                | 0,00                |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostki dominującej                       | 0,00                | 0,00                |
| - dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00                | 0,00                |
| b) dla innych jednostek                           | 3 322 230,93        | 3 493 142,72        |
| 2) pozostałe odsetki                              | 0,00                | 0,00                |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostek zależnych                         | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostek współzależnych                    | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00                | 0,00                |
| - dla znaczącego inwestora                        | 0,00                | 0,00                |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostki dominującej                       | 0,00                | 0,00                |
| - dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00                | 0,00                |
| b) dla innych jednostek                           | 0,00                | 0,00                |

## Nota 54

## Wybrane koszty finansowe – ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | 2025          | 2024             |
|--|---------------|------------------|
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>         | <b>640,93</b> | <b>58 115,75</b> |
| 1) ujemne różnice kursowe                      | 640,93        | 1 963,12         |
| – zrealizowane                                 | 640,93        | 1 963,12         |
| – niezrealizowane                              | 0,00          | 0,00             |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                | 0,00          | 56 152,63        |
| – aktualizacja wyceny                          | 0,00          | 56 152,63        |
| – ...  | 0,00          | 0,00             |
| – ...  | 0,00          | 0,00             |
| 3) pozostałe, w tym:                           | 0,00          | 0,00             |
| – koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00          | 0,00             |
| – ...  | 0,00          | 0,00             |
| – ...  | 0,00          | 0,00             |
| – ...  | 0,00          | 0,00             |
| – ...  | 0,00          | 0,00             |

## Nota 55

## Stan rezerw

|  | Stan na początek    | Zwiększenia       | Wykorzystanie     | Rozwiązanie       | Stan na koniec okresu |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| a) długoterminowe                              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| b) krótkoterminowe                             | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym:                   | 1 861 945,23        | 930 161,80        | 172 466,36        | 238 400,00        | 2 381 240,67          |
| a) długoterminowe                              | 1 373 545,23        | 330 341,93        | 172 466,36        | 0,00              | 1 531 420,80          |
| – gwarancje                                    | 1 373 545,23        | 330 341,93        | 172 466,36        | 0,00              | 1 531 420,80          |
| – ...  | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| b) krótkoterminowe                             | 488 400,00          | 599 819,87        | 0,00              | 238 400,00        | 849 819,87            |
| – na zobowiązania                              | 488 400,00          | 158 054,55        | 0,00              | 238 400,00        | 408 054,55            |
| – urlopy                                       | 0,00                | 441 765,32        | 0,00              | 0,00              | 441 765,32            |
| <b>Razem</b>                                   | <b>1 861 945,23</b> | <b>930 161,80</b> | <b>172 466,36</b> | <b>238 400,00</b> | <b>2 381 240,67</b>   |

## Nota 56

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|   | 2025        | 2024        |
|---|-------------|-------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:  | 0,00        | 0,00        |
| – wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat       | 0,00        | 0,00        |
| – w roku ...  | 0,00        | 0,00        |
| – w roku ...  | 0,00        | 0,00        |
| – w roku ...  | 0,00        | 0,00        |
| – wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania | 0,00        | 0,00        |
| – wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):              | 0,00        | 0,00        |
| – ...   | 0,00        | 0,00        |
| – ...   | 0,00        | 0,00        |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                     | 0,00        | 0,00        |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:        | 0,00        | 0,00        |
| – kredyty   | 0,00        | 0,00        |
| – obligacje   | 0,00        | 0,00        |

Nota 56

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | 2025                | 2024                |
|--|---------------------|---------------------|
| - inne   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Inne  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>                                   | <b>1 149 881,24</b> | <b>3 570 453,28</b> |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku  | 135 267,74          | 97 376,52           |
| 2. Opłacony z góry czynsz  | 0,00                | 7 753,13            |
| 3. Opłacone z góry koszty energii  | 0,00                | 4 006,02            |
| 4. Prenumerata czasopism   | 0,00                | 1 588,55            |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 0,00                | 0,00                |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji   | 0,00                | 0,00                |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | 0,00                | 0,00                |
| - kredyty  | 0,00                | 0,00                |
| - obligacje  | 0,00                | 0,00                |
| - inne   | 0,00                | 0,00                |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                 | 0,00                | 0,00                |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych              | 613 913,78          | 2 947 644,65        |
| 10. vat  | 400 699,72          | 512 084,41          |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00                | 0,00                |
| Stan na BO   | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenia, w tym:   | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenia, w tym:  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:   | 0,00                | 0,00                |
| a) długoterminowe, w tym:  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 0,00                | 0,00                |
| - nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych                  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:   | 0,00                | 0,00                |
| a) długoterminowe, w tym:  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 0,00                | 0,00                |
| - nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych                 | 0,00                | 0,00                |
| - przychody oszacowane i niezafakturowane  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| - ...  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych   | 0,00                | 0,00                |

## Nota 57

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|  | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem      |
|--|--------------------------------------|---------------|--|--|---------------------------|----------------------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu                          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 149 222,29           | 149 222,29 |
| Zwiększenia, w tym:  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – nabycie  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – inne   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Zmniejszenia, w tym:                                       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – likwidacja   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – rozchód  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – inne   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Wartość brutto na koniec okresu                            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 149 222,29           | 149 222,29 |
| Umorzenia na początek okresu                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 77 622,29            | 77 622,29  |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Umorzenia – zmniejszenia                                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – likwidacja   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – rozchód  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – inne   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Razem umorzenia na koniec okresu                           | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 77 622,29            | 77 622,29  |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 71 600,00            | 71 600,00  |
| Zwiększenia  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Zmniejszenia   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 71 600,00            | 71 600,00  |
| Wartość księgowa netto na początek okresu                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu                    | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 52,00                | 52,00      |

## Nota 58

## Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

| Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych | Kwota zakończonych prac rozwojowych | Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych | Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji | Wartość amortyzacji / umorzenia |
|---|-------------------------------------|---|--|---------------------------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                                | rozwjowych  |  | 0,00                            |

Komentarz:  
Nie występują.

## Nota 59

## Zmiany w środkach trwałych

|  | Grunty     | Prawo wleczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem        |
|--|------------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu                          | 186 373,17 | 0,00                                  | 1 873 549,85   | 485 368,24           | 3 799 841,52      | 1 908 909,62            | 8 254 042,40 |
| Zwiększenia, w tym:  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 532 193,20           | 214 865,21        | 18 700,00               | 765 758,41   |
| - nabycie  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 532 193,20           | 214 865,21        | 18 700,00               | 765 758,41   |
| - przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| - inne   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Zmniejszenia, w tym:                                       | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 369 300,12           | 181 726,60        | 5 136,54                | 556 163,26   |
| - likwidacja   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 369 300,12           | 181 726,60        | 5 136,54                | 556 163,26   |
| - aktualizacja wartości                                    | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| - rozchód  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| - przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| - inne   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Wartość brutto na koniec okresu                            | 186 373,17 | 0,00                                  | 1 873 549,85   | 648 261,32           | 3 832 980,13      | 1 922 473,08            | 8 463 637,55 |
| Umorzenie na początek okresu                               | 100 400,00 | 0,00                                  | 1 764 848,77   | 464 713,95           | 2 704 040,45      | 1 699 330,95            | 6 733 334,12 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                            | 0,00       | 0,00                                  | 49 551,51  | 70 990,30            | 551 860,03        | 77 307,48               | 749 709,32   |
| Zmniejszenia, w tym:                                       | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 369 300,12           | 181 726,60        | 5 136,54                | 556 163,26   |
| - likwidacja   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 369 300,12           | 181 726,60        | 5 136,54                | 556 163,26   |
| - rozchód  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| - przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| - inne   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Umorzenie na koniec okresu                                 | 100 400,00 | 0,00                                  | 1 814 400,28   | 166 404,13           | 3 074 173,88      | 1 771 501,89            | 6 926 880,18 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Zwiększenia  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Zmniejszenia   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Wartość księgowa netto na początek okresu                  | 85 973,17  | 0,00                                  | 108 701,08   | 20 654,29            | 1 095 801,07      | 209 578,67              | 1 520 708,28 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu                    | 85 973,17  | 0,00                                  | 59 149,57  | 481 857,19           | 758 806,25        | 150 971,19              | 1 536 757,37 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                | 54,00      | 0,00                                  | 97,00  | 26,00                | 80,00             | 92,00                   | 82,00        |

## Nota 60

## Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

| Treść (nr działki, adres)       | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|                                 |                                |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                |
| ul. Techniczna                  | 28072                          | 7 000 000,00                     | 0,00                                   | 0,00         | 7 000 000,00                   |
| ul. Piękna 3                    | 428                            | 100 400,00                       | 0,00                                   | 0,00         | 100 400,00                     |
| ul. Legionowa 28 działka 2228/2 | 499,82                         | 507 385,66                       | 0,00                                   | 0,00         | 507 385,66                     |
| ul. Legionowa 28 działka 2228/5 | 37,35                          | 37 912,66                        | 0,00                                   | 0,00         | 37 912,66                      |
| ul. Jagienki 84/3               | 55                             | 0,00                             | 87 000,00                              | 0,00         | 87 000,00                      |
| ul. Jagienki 84/5               | 34                             | 0,00                             | 51 000,00                              | 0,00         | 51 000,00                      |
| ul. Jagienki 84/6               | 2630                           | 0,00                             | 6 993 962,61                           | 0,00         | 6 993 962,61                   |
|                                 |                                | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |

## Nota 61

## Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT | Rodzaj umowy | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|--------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|  |              |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                |
|  |              | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |

## Nota 61

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu – ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT | Rodzaj umowy | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|--------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|  |              |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                |
|  |              | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|  |              | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|  |              | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|  |              | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|  |              | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 62

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

|  | 2025        | 2024             |
|--|-------------|------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 0,00        | 18 700,00        |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia  | 0,00        | 0,00             |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                                      | 0,00        | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b> | <b>18 700,00</b> |

Komentarz:

W bieżącym roku nie występują.

## Nota 63

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę

| Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty      | 2025              | 2024             |
|---|-------------------|------------------|
| <b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b> | <b>747 058,41</b> | <b>30 000,00</b> |
| Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych                   | 0,00              | 0,00             |
| Nabywanie środków trwałych, w tym:                              | 747 058,41        | 30 000,00        |
| - na ochronę środowiska   | 0,00              | 0,00             |
| Środki trwałe w budowie, w tym:                                 | 0,00              | 0,00             |
| - na ochronę środowiska   | 0,00              | 0,00             |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa                              | 0,00              | 0,00             |
| <b>Koszty planowane na okres następny</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych                   | 0,00              | 0,00             |
| Nabywanie środków trwałych, w tym:                              | 0,00              | 0,00             |
| - na ochronę środowiska   | 0,00              | 0,00             |
| Środki trwałe w budowie, w tym:                                 | 0,00              | 0,00             |
| - na ochronę środowiska   | 0,00              | 0,00             |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa                              | 0,00              | 0,00             |

## Nota 64

Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym

|                 | Kwota odsetek | Kwota różnic kursowych |
|-----------------|---------------|------------------------|
| Towary          | 0,00          | 0,00                   |
| Produkty gotowe | 0,00          | 0,00                   |

Komentarz:

Nie występują.

## Nota 65

## Zapasy

|                               | 2025                  | 2024                  |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiały                     | 0,00                  | 0,00                  |
| Półprodukty i produkty w toku | 78 081 542,85         | 83 241 197,80         |
| Produkty gotowe               | 38 477 904,63         | 16 921 966,64         |
| Towary                        | 164 785 693,42        | 160 158 128,53        |
| Zaliczki na dostawy           | 266 263,74            | 386 010,90            |
| <b>RAZEM</b>                  | <b>281 611 404,64</b> | <b>260 707 303,87</b> |

## Nota 66

## Niezakończone usługi budowlane

|   | Przychody<br>ustalone wg<br>zasad<br>Standardu nr 3 | Koszty<br>ustalone wg<br>zasad<br>Standardu nr 3 | Przychody<br>zafakturowane | Koszty<br>poniesione | Rezerwa na<br>straty |
|---|---|--|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Umowy o usługi budowlane ogółem                               | 21 596 474,78                                       | 19 676 788,13                                    | 20 982 581,00              | 19 676 788,13        | 0,00                 |
| - w tym umowy niezakończone łącznie                           | 21 596 474,78                                       | 19 676 788,13                                    | 20 982 581,00              | 19 676 788,13        | 0,00                 |
| - w tym umowy niezakończone ustalone<br>metodą zysku zerowego | 0,00  | 0,00   | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |

## Nota 67

## Leasing finansowy u korzystającego

| Rodzaj składników             | Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych |                       |                   |               |
|-------------------------------|--|-----------------------|-------------------|---------------|
|                               | do 1 roku  | od 1 roku do 3<br>lat | od 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| Samochody osobowe, CATEPILLER | 256 423,98   | 345 754,14            | 0,00              | 0,00          |
|                               | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          |
|                               | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          |
|                               | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          |
|                               | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          |

## Nota 68

## Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

|  | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach | 0,00 | 0,00 |
| Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy  | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

Nie dotyczy.

## Nota 69

## Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtowców)

| Wysokości ukrytych zysków (dochód z tytułu ukrytych zysków)  | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| 1. Kwota pożyczki (kredytu) udzielonej udziałowcowi /akcjonariuszowi lub podmiotowi powiązanemu z udziałowcem/akcjonariuszem   | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kwota odsetek, prowizji, wynagrodzenia i opłat od pożyczki (kredytu) udzielonej podatnikowi przez udziałowca/akcjonariusza lub przez podmiot powiązany z udziałowcem/akcjonariuszem   | 0,00 | 0,00 |
| 3. Świadczenia wykonane na rzecz fundacji prywatnej lub rodzinnej, podmiotu równoważnego takiej fundacji lub przedsiębiorstwa prowadzonego przez taką fundację albo taki podmiot, lub na rzecz beneficjentów takiej fundacji lub takiego podmiotu  | 0,00 | 0,00 |
| 4. Świadczenia wykonane na rzecz trustu lub innego podmiotu albo stosunku prawnego o charakterze powierniczym  | 0,00 | 0,00 |
| 5. Nadwyżkę wartości rynkowej transakcji określoną zgodnie z art. 11c ponad ustaloną cenę tej transakcji   | 0,00 | 0,00 |
| 6. Nadwyżkę zwróconej kwoty dopłaty, wniesionej do spółki zgodnie z odrębnymi przepisami, ponad kwotę wniesionej dopłaty, przy czym, jeżeli dopłata została wniesiona w walucie obcej, przeliczenia tej kwoty na złote dokonuje się według średniego kursu waluty obcej ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień odpowiadnie zwrócenia dopłaty i faktycznego jej wniesienia | 0,00 | 0,00 |
| 7. Wyplacone z zysku wynagrodzenie z tytułu umorzenia udziału (akcji) lub ze zmniejszenia wartości udziału (akcji)   | 0,00 | 0,00 |

Nota 69

**Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtowców) – ciąg dalszy z poprzedniej strony**

| Wysokości ukrytych zysków (dochód z tytułu ukrytych zysków)  | 2025                | 2024                |
|--|---------------------|---------------------|
| 8. Równowartość zysku przeznaczanego na podwyższenie kapitału zakładowego  | 0,00                | 0,00                |
| 9. Darowizny, w tym prezenty i ofiary wszelkiego rodzaju   | 10 894,00           | 23 595,99           |
| 10. Wydatki na reprezentację   | 115 317,05          | 214 096,52          |
| 11. Nadwyżka wynagrodzenia, o których mowa w art.12 ust. 1 i art. 13 pkt 7,8,9 ustawy PIT z tytułu przekroczenia w miesiącu 5-ciokrotności średniego miesięcznego wynagrodzenia określonego wypłacanego przez Spółkę, w tym 5-krotności miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ustalonych w miesiącu poprzedzającym miesiąc wypłat. | 0,00                | 0,00                |
| 12. Wydatki dotyczące samochodów   | 900 729,69          | 1 236 136,41        |
| 13. Rekompensaty   | 39 381,92           | 181 244,12          |
| 14. Zapłacone odsetki dla firm powiązanych   | 700 877,71          | 551 894,56          |
| <b>OGÓŁEM</b>  | <b>1 767 200,37</b> | <b>2 206 967,60</b> |

Nota 70

**Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych**

|   | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| Wartość prac badawczych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych  | 0,00 | 0,00 |
| Wartość prac rozwojowych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

Nie występują.

Sporządzono ..... Białystok ..... dnia 16.03.2026 .....

(miejscowość)

(data)

Danuta Lenczewska

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Antoni Piekut

Hubert Piekut

Jan Zaniewski

PREZES ZARZĄDU

mgr Antoni Piekut

WICEPREZES ZARZĄDU

inż. Jan Zaniewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Hubert Piekut

YUNIVERSAL PODLASKI Sp. z o.o.

15-282 Białystok

ul. Piękna 3

NIP 542-289-52-17, REG. 052250819

tel. 85/ 74-85-205, fax 85/74-85-204

|  | 31.12.2025            | % sumy<br>bilansowej | 31.12.2024            | % sumy<br>bilansowej | 31.12.2023            |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>AKTYWA</b>  |                       |                      |                       |                      |                       |
| <b>Aktywa trwałe</b>   |                       |                      |                       |                      |                       |
| wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| rzeczowe aktywa trwałe   | 1 536 757,37          | 0,47                 | 1 539 408,28          | 0,52                 | 2 901 841,25          |
| należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| inwestycje długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Razem</b>   | <b>1 536 757,37</b>   | <b>0,47</b>          | <b>1 539 408,28</b>   | <b>0,52</b>          | <b>2 901 841,25</b>   |
| <b>Aktywa obrotowe</b>   |                       |                      |                       |                      |                       |
| zapasy   | 281 611 404,64        | 86,95                | 260 707 303,87        | 87,83                | 293 456 783,72        |
| należności krótkoterminowe   | 22 314 189,62         | 6,89                 | 19 161 530,31         | 6,46                 | 3 182 095,98          |
| 1) od jednostek powiązanych  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| b) inne  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| 2) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| b) inne  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| 3) od pozostałych jednostek  | 22 314 189,62         | 6,89                 | 19 161 530,31         | 6,46                 | 3 182 095,98          |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 21 873 816,62         | 6,75                 | 18 095 331,31         | 6,10                 | 2 767 636,26          |
| b) inne  | 440 373,00            | 0,14                 | 1 066 199,00          | 0,36                 | 414 459,72            |
| inwestycje krótkoterminowe   | 17 276 656,97         | 5,33                 | 11 863 035,29         | 4,00                 | 14 511 523,51         |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 1 149 881,24          | 0,36                 | 3 570 453,28          | 1,20                 | 2 468 903,29          |
| <b>Razem</b>   | <b>322 352 132,47</b> | <b>99,53</b>         | <b>295 302 322,75</b> | <b>99,48</b>         | <b>313 619 306,50</b> |
| <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>Udziały własne</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>323 888 889,84</b> | <b>100,00</b>        | <b>296 841 731,03</b> | <b>100,00</b>        | <b>316 521 147,75</b> |
| <b>PASYWA</b>  |                       |                      |                       |                      |                       |
| <b>Kapitał własny</b>  |                       |                      |                       |                      |                       |
| kapitał podstawowy   | 200 000,00            | 0,06                 | 200 000,00            | 0,07                 | 200 000,00            |
| kapitał zapasowy   | 145 664 524,01        | 44,97                | 112 112 628,11        | 37,77                | 87 517 232,33         |
| kapitał z aktualizacji wyceny  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| pozostałe kapitały rezerwowe   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| zysk (strata) z lat ubiegłych  | 12 155 881,29         | 3,75                 | 12 155 881,29         | 4,10                 | 12 155 881,29         |
| zysk (strata) netto  | 18 854 623,34         | 5,82                 | 33 701 895,90         | 11,35                | 25 869 716,78         |
| odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Razem</b>   | <b>176 875 028,64</b> | <b>54,61</b>         | <b>158 170 405,30</b> | <b>53,28</b>         | <b>125 742 830,40</b> |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  |                       |                      |                       |                      |                       |
| rezerwy na zobowiązania  | 2 381 240,67          | 0,74                 | 1 861 945,23          | 0,63                 | 1 328 091,62          |
| zobowiązania długoterminowe  | 14 732 390,33         | 4,55                 | 19 077 283,07         | 6,43                 | 23 320 789,69         |
| zobowiązania krótkoterminowe   | 129 900 230,20        | 40,11                | 117 732 097,43        | 39,66                | 166 129 436,04        |
| 1) wobec jednostek powiązanych   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| b) inne  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| 2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| b) inne  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |

## Analiza finansowa - BILANS

|                                      |                       |               |                       |               |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| 3) wobec pozostałych jednostek       | 129 809 998,30        | 40,08         | 117 624 191,48        | 39,63         | 166 125 272,74        |
| a) z tytułu dostaw i usług           | 14 849 062,93         | 4,58          | 19 398 953,85         | 6,54          | 26 194 798,19         |
| b) inne zobowiązania krótkoterminowe | 114 960 935,37        | 35,49         | 98 225 237,63         | 33,09         | 139 930 474,55        |
| 4) fundusze specjalne                | 90 231,90             | 0,03          | 107 905,95            | 0,04          | 4 163,30              |
| rozliczenia międzyokresowe           | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                         | <b>147 013 861,20</b> | <b>45,39</b>  | <b>138 671 325,73</b> | <b>46,72</b>  | <b>190 778 317,35</b> |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                  | <b>323 888 889,84</b> | <b>100,00</b> | <b>296 841 731,03</b> | <b>100,00</b> | <b>316 521 147,75</b> |

Główny Księgowy

  
 Hanna Penczewska

YUNIVERSAL PODLASKI Sp. z o.o.

15-282 Białystok

ul. Piękna 3

NIP 542-289-52-17, REG. 052250819

tel. 85/ 74-85-205, fax 85/74-85-204

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

inż. Jan Zaniewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Hubert Fiekut

## Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną

|   | 2025                  | Dynamika<br>2025/2024 | 2024                  | Dynamika<br>2024/2023 | 2023                 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> |                       |                       |                       |                       |                      |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 114 350 517,97        | 0,64                  | 178 887 952,17        | 1,95                  | 91 513 001,93        |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 63 414,64             | 0,37                  | 172 925,21            | 0,23                  | 762 619,22           |
| <b>Razem</b>  | <b>114 413 932,61</b> | <b>0,64</b>           | <b>179 060 877,38</b> | <b>1,94</b>           | <b>92 275 621,15</b> |
| <b>Koszt własny produkcji sprzedanej</b>                                    | <b>87 806 442,05</b>  | <b>0,60</b>           | <b>145 401 617,49</b> | <b>2,24</b>           | <b>64 907 892,16</b> |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           |                       |                       |                       |                       |                      |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 77 241 871,35         | 0,57                  | 134 524 994,86        | 2,20                  | 61 223 553,52        |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 70 913,61             | 3,57                  | 19 873,44             | 0,02                  | 861 281,08           |
| <b>Razem</b>  | <b>77 312 784,96</b>  | <b>0,57</b>           | <b>134 544 868,30</b> | <b>2,17</b>           | <b>62 084 834,60</b> |
| <b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>   | <b>37 101 147,65</b>  | <b>0,83</b>           | <b>44 516 009,08</b>  | <b>1,47</b>           | <b>30 190 786,55</b> |
| <b>Koszty sprzedaży</b>   | <b>1 162 944,11</b>   | <b>0,76</b>           | <b>1 522 935,36</b>   | <b>2,11</b>           | <b>723 191,63</b>    |
| <b>Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>9 401 626,59</b>   | <b>1,01</b>           | <b>9 353 687,27</b>   | <b>3,16</b>           | <b>2 961 147,01</b>  |
| <b>Zysk na sprzedaży</b>  | <b>26 536 576,95</b>  | <b>0,79</b>           | <b>33 639 386,45</b>  | <b>1,27</b>           | <b>26 506 447,91</b> |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       |                       |                       |                       |                       |                      |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                      | 287 756,10            | 0,14                  | 2 078 284,16          | 0,00                  | 0,00                 |
| Dotacje   | 0,00                  | 0,00                  | 4 848,00              | 0,00                  | 0,00                 |
| Aktualizacja wartości aktywów   | 3 662 788,90          | 0,02                  | 2 402 020,03          | -0,01                 | 2 424 776,65         |
| Inne przychody operacyjne   | 1 397 194,53          | 1,04                  | 1 338 849,84          | 49,36                 | 27 122,55            |
| <b>Razem</b>  | <b>5 347 739,53</b>   | <b>0,92</b>           | <b>5 824 002,03</b>   | <b>2,38</b>           | <b>2 451 899,20</b>  |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  |                       |                       |                       |                       |                      |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Aktualizacja wartości aktywów   | 8 022 934,05          | 2,08                  | 3 850 912,05          | 35,82                 | 107 495,12           |
| Inne koszty operacyjne  | 1 345 427,58          | 0,78                  | 1 728 162,26          | 21,15                 | 81 697,55            |
| <b>Razem</b>  | <b>9 368 361,63</b>   | <b>1,68</b>           | <b>5 579 074,31</b>   | <b>29,49</b>          | <b>189 192,67</b>    |
| <b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej</b>                              | <b>22 515 954,85</b>  | <b>0,66</b>           | <b>33 884 314,17</b>  | <b>1,18</b>           | <b>28 769 154,44</b> |
| <b>Przychody finansowe</b>  |                       |                       |                       |                       |                      |
| Dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Odsetki   | 1 806,00              | 0,03                  | 58 600,98             | 1,89                  | 31 032,74            |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Aktualizacja wartości inwestycji  | 0,00                  | 0,00                  | 3 742 192,40          | 0,00                  | 0,00                 |
| Inne  | 12 533,42             | 1,68                  | 7 477,70              | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Razem</b>  | <b>14 339,42</b>      | <b>0,00</b>           | <b>3 808 271,08</b>   | <b>122,72</b>         | <b>31 032,74</b>     |
| <b>Koszty finansowe</b>   |                       |                       |                       |                       |                      |
| Odsetki   | 3 322 230,93          | 0,95                  | 3 493 142,72          | 2,71                  | 1 290 652,36         |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 27 924,35            |
| Inne  | 0,00                  | 0,00                  | 56 152,63             | 32,02                 | 1 753,69             |
| <b>Razem</b>  | <b>3 322 230,93</b>   | <b>0,94</b>           | <b>3 549 295,35</b>   | <b>2,69</b>           | <b>1 320 330,40</b>  |
| <b>Zysk/strata brutto</b>   | <b>19 208 063,34</b>  | <b>0,56</b>           | <b>34 143 289,90</b>  | <b>1,24</b>           | <b>27 479 856,78</b> |

## Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną

|   |               |      |               |      |               |
|---|---------------|------|---------------|------|---------------|
| Podatek dochodowy   | 353 440,00    | 0,80 | 441 394,00    | 3,64 | 121 267,00    |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00          | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 1 488 873,00  |
| Zysk/strata netto   | 18 854 623,34 | 0,56 | 33 701 895,90 | 1,30 | 25 869 716,78 |

YUNIVERSAL PODLASKI Sp. z o.o.

15-282 Białystok  
ul. Piękna 3  
NIP 542-289-52-17, REG. 052250819  
tel. 85/ 74-85-205, fax 85/74-85-204

Główny Księgowy

Danuta Lenczewska

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Antoni Piekut

inż. Jan Zaniewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Hubert Piekut

## Analiza finansowa – Wskaźniki I

|  | 2025       | 2024      |
|--|------------|-----------|
| <b>Rentowność majątku</b>  |            |           |
| wynik finansowy netto x 100<br>średnioroczny stan aktywów  | 6,07       | 10,99     |
| <b>Rentowność kapitału własnego</b>  |            |           |
| wynik finansowy netto x 100<br>średnioroczny stan kapitału własnego  | 11,25      | 23,74     |
| <b>Rentowność netto sprzedaży</b>  |            |           |
| wynik finansowy netto x 100<br>przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów  | 29 732,29  | 19 489,29 |
| <b>Wskaźnik płynności I</b>  |            |           |
| aktywa obrotowe ogółem*)<br>zobowiązania krótkoterminowe   | 2,37       | 2,40      |
| <b>Wskaźnik płynności II</b>   |            |           |
| aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy<br>zobowiązania krótkoterminowe*)  | 4,44       | 4,52      |
| <b>Szybkość spłat należności w dniach</b>  |            |           |
| średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni<br>przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów | 115 026,59 | 22 018,14 |
| <b>Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi</b>  |            |           |
| kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe<br>aktywa trwałe   | 116,09     | 103,64    |
| <b>Wartość księgowa na jedną akcję</b>   |            |           |
| kapitał własny<br>liczba akcji   | 0,00       | 0,00      |
| <b>Wynik finansowy na jedną akcję</b>  |            |           |
| wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy<br>liczba akcji  | 0,00       | 0,00      |

## Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZIS metodą kalkulacyjną)

|  | 2025     | 2024   |
|--|----------|--------|
| <b>Szybkość spłaty zobowiązań w dniach</b>   |          |        |
| średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni              | 80,84    | 61,84  |
| wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów |          |        |
| <b>Szybkość obrotu zapasów w dniach</b>  |          |        |
| średnioroczny stan zapasów x 365   | 1 280,17 | 751,68 |
| wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów |          |        |
| <b>Marża na sprzedaży</b>  |          |        |
| zysk(strata) na sprzedaży  | 0,23     | 0,19   |
| przychody ze sprzedaży   |          |        |

Główny Księgowy

Danuta Leńciewska

YUNIVERSAL PODLASKI Sp. z o.o.

15-282 Białystok

ul. Piękna 3

NIP 542-289-52-17, REG. 052250819

tel. 85/74-85-205, fax 85/74-85-204

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Jan Zaniewski

PREZES ZARZĄDU

mgr Antoni Piekut

WICEPREZES ZARZĄDU

Hubert Piekut

| Lp.  | Nazwa wskaźnika i jego wzór  | miernik  | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|------|--|----------|------------|------------|
|      |  |          | BZ II      | RU         |
| I.   | <b>Złote reguły finansowe</b>  |          |            |            |
| 1    | Złota reguła bilansowania (I stopień pokrycia)<br>$\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$  | procent  | 11509,63%  | 10274,75%  |
| 2    | Srebrna reguła bilansowania (II stopień pokrycia)<br>$\frac{(\text{kapitał własny} + \text{zobowiązania długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$                    | procent  | 12468,29%  | 11514,01%  |
| 3    | Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów)<br>$\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$   | procent  | 120,31%    | 114,06%    |
| 4    | Wskaźnik struktury aktywów<br>$\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$   | procent  | 0,48%      | 0,52%      |
| 5    | Wartość bilansowa jednostki<br>aktywa ogółem - zobowiązania ogółem   | tys. zł  | 176 875,0  | 158 170,4  |
| II.  | <b>Wskaźniki rentowności</b>   |          |            |            |
| 6    | Rentowność majątku (ROA)<br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$   | procent  | 5,82%      | 11,35%     |
| 7    | Rentowność sprzedaży netto (ROS)<br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$  | procent  | 16,48%     | 18,82%     |
| 8    | Rentowność kapitału własnego (ROE)<br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$  | procent  | 10,66%     | 21,31%     |
| 9    | Rentowność sprzedaży brutto<br>$\frac{\text{wynik ze sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$  | procent  | 23,19%     | 18,79%     |
| III. | <b>Wskaźniki płynności finansowej</b>  |          |            |            |
| 10   | Wskaźnik płynności finansowej I stopnia (płynność bieżąca)<br>$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$   | krotność | 2,48       | 2,51       |
| 11   | Wskaźnik płynności finansowej II stopnia (płynność szybka)<br>$\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                               | krotność | 0,31       | 0,29       |
| 12   | Wskaźnik płynności finansowej III stopnia (płynność natychmiastowa / gotówkowa)<br>$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$             | krotność | 0,13       | 0,10       |
| 13   | Wskaźnik poziomu kapitału obrotowego netto (KON)<br>aktywa obrotowe ogółem - zobowiązania krótkoterminowe  | tys. zł  | 192 451,9  | 177 570,2  |
| 14   | Wskaźnik udziału kapitału obrotowego netto w finansowaniu aktywów obrotowych<br>$\frac{\text{kapitał obrotowy netto}}{\text{zapasy} + \text{należności krótkoterminowe}}$      | krotność | 0,63       | 0,63       |
| IV.  | <b>Wskaźniki rotacji (obrotowość)</b>  |          |            |            |
| 15   | Szybkość obrotu zapasów (w dniach)<br>$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów}}$                      | w dniach | 865        | 565        |
| 16   | Spływ należności (w dniach)<br>$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów}}$  | w dniach | 64         | 21         |
| 17   | Spłata zobowiązań (w dniach)<br>$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów}}$ | w dniach | 55         | 46         |
| 18   | Cykl operacyjny (w dniach)<br>szybkość obrotu zapasów (w dniach) + spływ należności (w dniach)   | w dniach | 929        | 586        |
| 19   | Cykl konwersji gotówki (w dniach)<br>dniami  | w dniach | 874        | 540        |

| V. Wskaźniki rynku kapitałowego       |   |  |          |               |               |
|---------------------------------------|---|--|----------|---------------|---------------|
| 20                                    | Zysk na 1 akcję (EPS)   | $\frac{\text{bilansowy zysk netto}}{\text{liczba wyemitowanych akcji}}$                                      | zł       | 0             | 0             |
| 21                                    | Dywidenda na 1 akcję (DPS)                                      | $\frac{\text{zysk przeznaczony na dywidendę}}{\text{liczba wyemitowanych akcji}}$                            | zł       | 0             | 0             |
| 22                                    | Relacja ceny 1 akcji do zysku (PER)                             | $\frac{\text{cena rynkowa 1 akcji}}{\text{zysk netto na 1 akcję}}$   | krotność | 0             | 0             |
| 23                                    | Wskaźnik stopy dywidendy (DPR)                                  | $\frac{\text{dywidenda na 1 akcję DPS}}{\text{zysk netto na 1 akcję EPS}}$                                   | krotność | 0             | 0             |
| 24                                    | Wskaźnik dywidendy do ceny rynkowej akcji                       | $\frac{\text{dywidenda na 1 akcję DPS}}{\text{cena rynkowa 1 akcji PER}}$                                    | zł       | 0             | 0             |
| 25                                    | Wartość bilansowa spółki 1 akcji (lub udziału)                  | $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ogółem liczba wyemitowanych akcji / udziałów}}$                          | zł       | 0             | 0             |
| VI. Pozostałe wskaźniki               |   |  |          |               |               |
| 26                                    | Wiarygodność kredytowa  | $\frac{\text{zysk netto + amortyzacja}}{\text{roczne raty kredytowe + odsetki}}$                             | krotność | 0             | 0             |
| 27                                    | Wydajność pracy   | $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów}}{\text{przeciętne zatrudnienie (w etatach)}}$ | zł       | 0             | 0             |
| VII. Wskaźniki przepływów pieniężnych |   |  |          |               |               |
| 28                                    | Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka)                   | wynik finansowy netto + amortyzacja  | zł       | 18 854 623,34 | 33 701 895,90 |
| 29                                    | Wskaźnik relacji zysku netto do pieniężnej nadwyżki operacyjnej | $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}}$                 | krotność | 1,30          | -12,26        |
| 30                                    | Wskaźnik udziału amortyzacji w środkach pieniężnych             | $\frac{\text{amortyzacja roczna} \times 100}{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}}$         | procent  | 0,00%         | 0,00%         |
| 31                                    | Wskaźnik spłacalności zobowiązań                                | $\frac{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}}{\text{zobowiązania ogółem}}$                   | krotność | 0,10          | -0,02         |
| 32                                    | Wyplacalność gotówkowa na dzień bilansu                         | $\frac{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}}{\text{średnioroczne zobowiązania ogółem}}$     | krotność | 0,10          | -0,02         |
| Wnioski                               |   |  |          |               |               |

YUNIVERSAL PODLASKI Sp. z o.o.  
15-282 Białystok  
ul. Piękna 3  
NIP 542-289-52-17, REG. 052250819  
tel. 85/ 74-85-205, fax 85/74-85-204

WICEPREZES ZARZĄDU

*mgr Jan Zaniewski*

PREZES ZARZĄDU

*mgr Antoni Piekut*

Główny Księgowy

*Danuta Lenczewska*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Hubert Piekut*