



Zakład Gospodarki
Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Zakładu Gospodarki Odpadami
Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie

SPIS TREŚCI

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
I.1.	DANE IDENTYFIKACYJNE JEDNOSTKI	4
I.2.	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	4
I.3.	CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI	5
I.4.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM	5
I.5.	INFORMACJA O TRWANIU DZIAŁALNOŚCI	5
I.6.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	5
I.7.	OMÓWIENIE POZOSTAŁYCH ZAGADNIEŃ ZWIĄZANYCH Z SPORZĄDZENIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:	8
II.	BILANS	9
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	13
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE	15
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2025	19
VI.1.	WYJAŚNIENIA DO BILANSU	19
NOTA 1	wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	19
NOTA 1A	zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	20
NOTA 2	zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)	21
NOTA 2A	środki trwałe (struktura własnościowa)	22
NOTA 2B	zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	22
NOTA 2C	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	22
NOTA 2D	obecne środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane:	22
NOTA 2E	zmiany w stanie środków trwałych w budowie	25
NOTA 3	papiery wartościowe lub prawa	25
NOTA 4	należności długoterminowe i krótkoterminowe- struktura czasowa	26
NOTA 4A	zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności	27
NOTA 4B	zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych	27
NOTA 5	zapasy	27
NOTA 6	zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	27
NOTA 6A	dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji/udziałów	28
NOTA 7A	zmiany stanu kapitału (funduszu) zapasowego	29
NOTA 7B	zmiany stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	29
	W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.	29
NOTA 7C	zmiany stanu pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	29
NOTA 8	proponowany sposób podziału zysku	29
NOTA 9	rezerwy i ich wykorzystanie	30
NOTA 9A	odroczony podatek dochodowy	30
NOTA 10	zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - struktura czasowa	31
NOTA 11	wykaz zobowiązań warunkowych	32
NOTA 12	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	33
NOTA 12A	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	33
NOTA 12B	rozliczenia międzyokresowe	34
NOTA 13	składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania	35
NOTA 13A	składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania	35
NOTA 14	środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	35
VI.2.	WYJAŚNIENIE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	36

NOTA II.1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto produktów i towarów	36
NOTA II.2	Koszty według rodzaju	37
NOTA II.3	Rozliczenie przychodów i kosztów podatkowych – ustalenie podstawy opodatkowania CIT.....	37
NOTA II.3A	Rozliczenie przychodów podatkowych	37
NOTA II.3B	Rozliczenie kosztów podatkowych	38
NOTA II.4	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska	39
NOTA II.5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	39
VI.3.	WYJAŚNIENIE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	40
NOTA III.1	Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych	40
NOTA III.2	Inne korekty - poz. RPP - A.10.....	40
VI.4.	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH.	41
NOTA IV.1	Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe i płeć	41
NOTA IV.2	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.	42
NOTA IV.3	Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny.....	42
NOTA IV.4	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym	42
NOTA IV.5	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	42
NOTA IV.6	Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie	42
NOTA IV.7	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązanymi	43
NOTA IV.8	Informacje o jednostkach powiązanych	43
NOTA IV.9	Zagrożenia dla kontynuacji działalności i korekty z nimi związane	43

Spis tabel

Tabela 1	Bilans – AKTYWA [zł]	9
Tabela 2	Bilans – PASYWA [zł]	11
Tabela 3	Rachunek zysków i strat [zł] - wariant porównawczy	13
Tabela 4	Zestawienie zmian w kapitale [zł].....	15
Tabela 5	Rachunek przepływów pieniężnych [zł].....	17
Tabela 6	Umowy najmu	22
Tabela 7	Umowy dzierżawy.....	23
Tabela 8	Umowy użyczenia	24

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.1. Dane identyfikacyjne jednostki

Firma	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	ul. Piotra Poleskiego 3, 10-410 Olsztyn,
Telefon	514 337 522
E-mail	zgok@zgok.olsztyn.pl
Kapitał zakładowy	29 993 500,00 zł
Udziały	59 987 udziałów po 500,00 zł każdy
Wspólnicy	gmina Olsztyn – 54,60% udziałów, 36 gmin razem – 45,40% udziałów.
Data rejestracji i numer w Krajowym Rejestrze Sądowym	08.03.2002 r., nr KRS 0000097877
Numer statystyczny REGON	510734049
Numer identyfikacji podatkowej NIP	7392954369

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z § 30 ust. 2 ppkt.2 Umowy Spółki.

I.2. Przedmiot działalności

Zgodnie z Umową Spółki oraz Umową wykonawczą zawartą dnia 05 czerwca 2012 r., jednostka została zobowiązana do wykonywania na terenie gmin macierzystych (Wspólników) zadań użyteczności publicznej, poprzez zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. Podstawowym przedmiotem działalności, według Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ZGOK Sp. z o.o. nr 3/2014 z dnia 06.03.2014 r w sprawie zmiany umowy Spółki zarejestrowanej dnia 16.04.2014 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Olsztynie nr Ol.VIII NS-REJ.KRS/005036/14/737, jest:

1. Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów (PKD 38.2),
2. Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (PKD 39.0),
3. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.2),
4. Badania i analizy techniczne (PKD 71.2),
5. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.1),
6. Reklama (PKD 73.1),
7. Sprzątanie obiektów (PKD 81.2),
8. Pozostała indywidualna działalność usługowa (PKD 96.0),.
9. Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 41.1),
10. Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych (PKD 41.2),
11. Rozbiórka i przygotowanie terenu pod budowę (PKD 43.1),
12. Wykonywanie instalacji elektrycznych, wodno-kanalizacyjnych i pozostałych instalacji budowlanych (PKD 43.2),
13. Wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych (PKD 43.3),

14. Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane (PKD 43.9),
15. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.21.Z),
16. Demontaż wyrobów zużytych (PKD 38.31.Z),
17. Odzysk surowców z materiałów segregowanych (PKD 38.32.Z),
18. Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z).

Dodatkowym przedmiotem działalności Spółki, podejmowanym za zgodą Wspólników, wyrażonym w formie uchwały, jest:

1. Produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych (PKD 22.2),
2. Wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną (PKD 35.1),
3. Wytwarzanie paliw gazowych; dystrybucja i handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym (PKD 35.2),
4. Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie (PKD 46.1),
5. Transport drogowy towarów oraz działalność usługowa związana z przeprowadzkami (PKD 49.4),
6. Działalność w zakresie architektury i inżynierii oraz związane z nią doradztwo techniczne (PKD 71.1),
7. Pozaszkolne formy edukacji (PKD 85.5),
8. Działalność wspomagająca edukację (PKD 85.6).

I.3. Czas trwania działalności

Spółka powstała na czas nieograniczony.

I.4. Okres objęty sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

I.5. Informacja o trwaniu działalności

Roczne sprawozdanie za 2024 r. sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez następny rok po dacie bilansu.

I.6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Jednostka prowadzi ewidencję księgową zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz obowiązującymi standardami rachunkowości.

I.6.1. Metody wyceny

1.6.1.a Wartości niematerialne i prawne (WNIp):

1. WNIp wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, lub niższej wartości określonej w dokumencie finansowym darczyńcy.
2. WNIp podlegają ewidencji księgowej bez względu na wartość, przy czym składniki jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast składniki powyżej tej wartości w okresie:

- a. 5 lat - oprogramowanie/ licencje komputerowe,
 - b. 2 lat - pozostałe wartości niematerialne i prawne.
3. Ewidencja szczegółowa WNiP powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych rodzajów pozycji objętych ewidencją księgową.
 4. Na dzień bilansowy WNiP wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

1.6.1.b Środki trwałe:

1. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a. w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - c. w przypadku darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie (dokumencie finansowym) o przekazaniu,
 - d. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - e. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.
3. Dla przedmiotów o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości od 200 zł do 2.000 zł prowadzi się pozabilansową ewidencję przedmiotów niskocennych. Telefony komórkowe wprowadzane są do ewidencji przedmiotów niskocennych bez względu na wartość.
4. Ewidencję środków trwałych prowadzi się dla nabywanych przedmiotów o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości jednostkowej ponad 2000 zł oraz bez względu na wartość dla: kontenerów (na odpady), mebli, drukarek, komputerów, tabletów, kamer i monitorów ekranowych, stosując stawki amortyzacji określone w pkt. 2.1.7.1.
5. Dla przedmiotów o wartości jednostkowej:
 - a. od 2.000 zł do 10.000 zł stosuje się stawkę amortyzacji w wysokości 100% i ujmuje się w kosztach jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania;
 - b. od 200 zł do 2.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów; przedmioty te wprowadza się na ewidencję przedmiotów niskocennych;
6. Przedmioty określone w pkt. 5 dla celów podatkowych, stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania.
7. Środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000 zł netto podlegają umarzaniu dla celów:
 - a. bilansowych – według stawek amortyzacyjnych ustalanych indywidualnie dla każdego środka trwałego na okres jego ekonomicznej użyteczności, z wyłączeniem poniższych rodzajów środków trwałych, dla których ustala się okresy amortyzacji:
 - kontenery na odpady – 10 lat;
 - meble – 10 lat;
 - drukarki, komputery stacjonarne i monitory ekranowe – 5 lat,
 - komputery przenośne (laptopy, tablety) – 3 lata
 - kamery – 10 lat.

- b. podatkowych – według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które ZGOK może podwyższać przy zastosowaniu odpowiednich współczynników lub rezygnować z ich stosowania, w przypadku spełnienia przesłanek określonych w tej ustawie.
8. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych

1.6.1.c Środki trwałe w budowie:

1. Wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
2. Nakłady związane z nabyciem lub wytworzeniem wielu składników majątku jednocześnie (nakłady pośrednie) i poniesione do dnia przyjęcia do używania danego składnika, rozliczane są w oparciu o klucze podziałowe.
3. Podstawowym kluczem podziałowym jest udział nakładów bezpośrednio poniesionych na wyodrębniany składnik majątku w nakładach bezpośrednich ogółem związanych z nabyciem tych składników.

1.6.1.d Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe,

wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub ceny rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

1.6.1.e Zapasy

1. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, a wyceniane są według cen nabycia.
2. Produkty (wyroby gotowe/surowce wtórne) – wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego według cen sprzedaży netto tych lub podobnych produktów uzyskanych w tym okresie lub wg cen kontraktowych; w sytuacji, gdy w okresie bieżącym nie wystąpiła sprzedaż danego produktu – według cen uzyskanych w okresach poprzednich, ustalonych metodą średniej ważonej dla każdego rodzaju produktu.
3. Produkty w toku produkcji – nie wycenia się z uwagi na ciągłość procesu technologicznego nie przekraczającego 15 dni i wysoki poziom wykorzystania mocy przerobowych ZGOK; nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Jednostki.

1.6.1.f Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

1.6.1.g Należności i udzielone pożyczki

1. Wycenia się na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. dokonaniem odpisu aktualizującego wartość należności.
2. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się na należności objęte postępowaniem sądowym, egzekucyjnym, upadłościowym, układowym oraz na należności wątpliwe

3. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach, gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach.
4. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie wyniku na pozostałych operacjach.
5. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy z tym, że decyzyj o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd Spółki.

1.6.1.h Zobowiązania ZGOK wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe, które to wycenia się według wartości godziwej.

1.6.1.i Rezerwy tworzy się stosując art. 35d ust. Ustawy i wycenia się w uzasadnionej wysokości. Jednostka tworzy rezerwy na dzień bilansowy, w szczególności w odniesieniu do stanu magazynowego produktów (odpadów) przyjętych lub wytworzonych w roku obrotowym, które w kolejnych okresach sprawozdawczych będą źródłem przyszłych zobowiązań Spółki z tytułu unieszkodliwienia odpadów.

1.6.1.j Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się zgodnie z art. 30 ust.1 ustawy. Wycenę tę przeprowadza się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.7. Omówienie pozostałych zagadnień związanych z sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48.
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami sald kont księgi głównej.
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Olsztyn, 24 marca 2026 r.

*Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:*

Zatwierdził:

II. BILANS

Tabela 1 Bilans – AKTYWA [zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31.12.2025	31.12.2024
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
A. Aktywa trwałe			208 931 610,70	164 680 885,28
I. Wartości niematerialne i prawne		1, 1A	619 100,14	191 628,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne			619 100,14	191 628,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2, 2A	205 314 398,16	162 411 273,81
1. Środki trwałe			147 790 820,51	152 724 625,99
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			7 813 385,77	7 813 385,77
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			78 829 994,51	80 841 765,37
c) urządzenia techniczne i maszyny			57 227 672,61	61 310 252,71
d) środki transportu			3 789 944,36	2 584 444,39
e) inne środki trwałe			129 823,26	174 777,75
2. Środki trwałe w budowie		2E	57 439 827,65	9 686 647,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			83 750,00	
III. Należności długoterminowe		4, 4B	426 592,30	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek			426 592,30	
IV. Inwestycje długoterminowe		3	0,00	0,00
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
– udziały lub akcje				
– inne papiery wartościowe				
– udzielone pożyczki				
– inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
– udziały lub akcje				
– inne papiery wartościowe				
– udzielone pożyczki				
– inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
– udziały lub akcje				
– inne papiery wartościowe				
– udzielone pożyczki				
– inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2 571 520,10	2 077 982,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2 159 362,29	2 028 009,22
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		12	412 157,81	49 973,67
B. Aktywa obrotowe			44 377 637,08	40 648 477,38
I. Zapasy		5	845 572,34	582 449,71
1. Materiały			631 241,43	395 937,24

L.p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31.12.2025	31.12.2024
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe		214 330,91	186 512,47
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	4, 4A	20 033 137,94	15 113 781,98
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
–	do 12 miesięcy			
–	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
–	do 12 miesięcy			
–	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3.	Należności od pozostałych jednostek		20 033 137,94	15 113 781,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 549 190,65	12 178 198,42
–	do 12 miesięcy		15 549 190,65	12 178 198,42
–	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 206 708,34	2 101 225,68
c)	inne		1 277 238,95	834 357,88
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe		22 442 044,14	24 040 839,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		22 442 044,14	24 040 839,93
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
–	udziały lub akcje			
–	inne papiery wartościowe			
–	udzielone pożyczki			
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
–	udziały lub akcje			
–	inne papiery wartościowe			
–	udzielone pożyczki			
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		22 442 044,14	24 040 839,93
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		22 442 044,14	24 040 839,93
–	inne środki pieniężne			
–	inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12A	1 056 882,66	911 405,76
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.	Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem			253 309 247,78	205 329 362,66

Olsztyn, 24 marca 2026 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Zatwierdził:

Tabela 2 Bilans – PASYWA [zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31.12.2025	31.12.2024
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
A.	Kapitał (fundusz) własny		50 439 162,45	45 385 252,84
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6, 6A	29 993 500,00	29 993 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7A	15 391 752,84	11 315 058,64
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	7B		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7C		
-	tworzone zgodne z umową (statutem) spółki			
-	na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	8	5 053 909,61	4 076 694,20
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		202 870 085,33	159 944 109,82
I.	Rezerwy na zobowiązania		13 017 862,84	12 951 007,53
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9A	3 457 303,57	3 276 924,63
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9	1 909 416,90	1 715 184,46
-	długoterminowa		1 133 521,97	975 166,56
-	krótkoterminowa		775 894,93	740 017,90
3.	Pozostałe rezerwy	9	7 651 142,37	7 958 898,44
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe		7 651 142,37	7 958 898,44
II.	Zobowiązania długoterminowe	10	69 826 128,00	29 259 032,14
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek		69 826 128,00	29 259 032,14
a)	kredyty i pożyczki		68 450 254,12	28 468 339,28
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe		1 351 635,88	764 885,86
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne		24 238,00	25 807,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10	28 961 741,95	21 513 887,06
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		28 884 483,16	21 451 119,17
a)	kredyty i pożyczki		8 282 674,10	6 097 075,56
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe		444 975,78	230 881,71
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16 108 433,96	11 557 477,59
-	do 12 miesięcy		16 108 433,96	11 557 477,59

L.p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31.12.2025	31.12.2024
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
–	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 395 103,68	1 823 918,68
h)	z tytułu wynagrodzeń		950 949,34	872 775,98
i)	inne w tym:		702 346,30	868 989,65
–	wpłaty na podwyższenie kapitału			
4.	Fundusze specjalne		77 258,79	62 767,89
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12B	91 064 352,54	96 220 183,09
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		91 064 352,54	96 220 183,09
–	długoterminowe		86 674 436,32	91 314 941,98
–	krótkoterminowe		4 389 916,22	4 905 241,11
Pasywa razem			253 309 247,78	205 329 362,66

Olsztyn, 24 marca 2026 r.

*Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:*

Zatwierdził:

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tabela 3 Rachunek zysków i strat [zł] - wariant porównawczy

L.p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31.12.2025	31.12.2024
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		116 216 029,99	110 422 878,01
–	od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	II.1	116 188 211,55	110 395 973,35
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		27 818,44	26 904,66
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	II.1		
B.	Koszty działalności operacyjnej	II.2	117 264 810,06	103 032 038,68
I.	Amortyzacja		8 118 730,80	8 622 084,81
II.	Zużycie materiałów i energii		5 585 172,57	5 666 070,97
III.	Usługi obce		80 484 710,61	67 343 554,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		1 574 369,48	1 635 378,50
–	podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		16 035 081,49	14 542 317,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		4 262 479,27	3 837 527,06
–	emerytalne		3 106 042,44	2 816 112,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 204 265,84	1 385 105,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		(1 048 780,07)	7 390 839,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne		10 220 161,80	9 256 518,22
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		38 472,81	
II.	Dotacje		5 423 459,50	5 269 779,54
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00
IV.	Inne przychody operacyjne		4 758 229,49	3 986 738,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 141 099,47	9 418 297,52
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	8 290 080,58
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		199 926,98	
III.	Inne koszty operacyjne		3 941 172,49	1 128 216,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		5 030 282,26	7 229 060,03
G.	Przychody finansowe		2 147 479,65	752 074,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		913 235,59	683 110,41
–	od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
–	w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 234 244,06	68 963,84
V.	Inne		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe		1 533 021,43	2 829 285,90
I.	Odsetki, w tym:		1 501 823,18	1 922 136,06
–	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			

L.p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31.12.2025	31.12.2024
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
-	w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	891 220,23
IV.	Inne		31 198,25	15 929,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		5 644 740,48	5 151 848,38
J.	Podatek dochodowy		590 830,87	1 075 154,18
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		5 053 909,61	4 076 694,20

Olsztyn, 24 marca 2026 r.

*Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:*

Zatwierdził:

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

Tabela 4 Zestawienie zmian w kapitale [zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2025	31.12.2024
		[zł]	[zł]
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 385 252,84	41 308 558,64
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 385 252,84	41 308 558,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 993 500,00	29 993 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 993 500,00	29 993 500,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 315 058,64	8 763 578,20
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 076 694,20	2 551 480,44
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 076 694,20	2 551 480,44
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	podziału zysku	4 076 694,20	2 551 480,44
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 391 752,84	11 315 058,64
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	odpisy z zysku lat ubiegłych		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 076 694,20	2 551 480,44
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 076 694,20	2 551 480,44
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 076 694,20	2 551 480,44
a)	zwiększenie (z tytułu)	-4 076 694,20	-2 551 480,44
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-4 076 694,20	-2 551 480,44
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2025	31.12.2024
		[zł]	[zł]
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia z zysku lat ubiegłych	0,00	0,00
-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	5 053 909,61	4 076 694,20
a)	zysk netto	5 053 909,61	4 076 694,20
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	50 439 162,45	45 385 252,84
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	50 439 162,45	45 385 252,84

Olsztyn, 24 marca 2026 r.

*Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:*

Zatwierdził:

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Tabela 5 Rachunek przepływów pieniężnych [zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2025	31.12.2024
		[zł]	[zł]
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 053 909,61	4 076 694,20
II.	Korekty razem	891 196,92	11 578 027,74
1.	Amortyzacja	8 118 730,80	8 622 084,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	563 547,13	1 239 381,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-38 472,81	8 290 080,58
5.	Zmiana stanu rezerw	66 855,31	-866 466,13
6.	Zmiana stanu zapasów	-263 122,63	-45 543,62
7.	Zmiana stanu należności	-5 345 948,26	-4 014 210,33
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 048 162,28	2 707 101,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 794 844,66	-3 890 203,09
10.	Inne korekty	-1 463 710,24	-464 197,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 945 106,53	15 654 721,94
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 314 510,47	532 244,50
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 375 498,82	532 244,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	939 011,65	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	939 011,65	0,00
–	zbycie aktywów finansowych		
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki	939 011,65	
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	51 623 067,72	10 706 424,34
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 623 067,72	10 706 424,34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-49 308 557,25	-10 174 179,84
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	56 393 676,18	9 851 698,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		7 879 418,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	56 165 779,00	
4.	Inne wpływy finansowe	227 897,18	1 972 280,27

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2025	31.12.2024
		[zł]	[zł]
II.	Wydatki	14 629 021,25	7 614 090,07
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	12 764 021,56	5 477 240,82
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	362 440,91	213 502,01
8.	Odsetki	1 502 558,78	1 923 347,24
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	41 764 654,93	2 237 608,20
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 598 795,79	7 718 150,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 598 795,79	7 718 150,30
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	24 040 839,93	16 322 689,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	22 442 044,14	24 040 839,93
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 060 934,16	4 209 194,34

Olsztyn, 24 marca 2026 r.

*Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:*

Zatwierdził:

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2025

VI.1. Wyjaśnienia do bilansu

NOTA 1 wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

Nota 1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2025	31.12.2024
a)	własne	619 100,14	191 628,58
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
	Razem	619 100,14	191 628,58

NOTA 1A **zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)**

Nota 1A	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIp	Zaliczki na WNIp	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	662 346,57	120 140,20	782 486,77	0,00	782 486,77
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	518 309,22	1 000,00	519 309,22	0,00	519 309,22
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
-	zakupy gotowych WNIp				518 309,22	1 000,00	519 309,22		519 309,22
-	aport, darowizna						0,00		0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00		0,00
-	likwidacja						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 180 655,79	121 140,20	1 301 795,99	0,00	1 301 795,99
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	470 717,99	120 140,20	590 858,19	x	590 858,19
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	90 837,66	1 000,00	91 837,66	x	91 837,66
-	amortyzacja				90 837,66	1 000,00	91 837,66	x	91 837,66
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	sprzedaż				0,00		0,00	x	0,00
-	likwidacja						0,00	x	0,00
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	561 555,65	121 140,20	682 695,85	x	682 695,85
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	619 100,14	0,00	619 100,14	0,00	619 100,14

NOTA 2 **zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)**

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	7 813 385,77	94 716 135,54	95 778 837,77	6 594 650,06	966 903,90	9 686 647,82	0,00	219 901 135,16
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	2 588 066,49	1 811 829,43	30 217,75	52 702 602,72	83 750,00	57 216 466,39
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie			1 424 781,49	1 811 829,43	30 217,75			3 266 828,67
	- zakup gotowych środków trwałych								0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego			1 163 285,00					1 163 285,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne						52 702 602,72	83 750,00	52 786 352,72
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	3 623 250,12	190 500,00	7 260,00	4 949 422,89	0,00	8 770 433,01
	- sprzedaż			2 937 038,26	190 500,00				3 127 538,26
	- likwidacja			686 211,86		7 260,00			693 471,86
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne						4 949 422,89		4 949 422,89
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 813 385,77	94 716 135,54	94 743 654,14	8 215 979,49	989 861,65	57 439 827,65	83 750,00	264 002 594,24
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	13 874 370,17	34 468 585,06	4 010 205,67	792 126,15	x	x	53 145 287,05
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	2 011 770,86	5 335 208,00	604 742,04	75 172,24	x	x	8 026 893,14
	- amortyzacja		2 011 770,86	5 335 208,00	604 742,04	75 172,24	x	x	8 026 893,14
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	2 287 811,53	188 912,58	7 260,00	x	x	2 483 984,11
	- sprzedaż			1 677 119,88	188 912,58		x	x	1 866 032,46
	- likwidacja			610 691,65	0,00	7 260,00	x	x	617 951,65
	- darowizna, aport						x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	15 886 141,03	37 515 981,53	4 426 035,13	860 038,39	x	x	58 688 196,08
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 813 385,77	78 829 994,51	57 227 672,61	3 789 944,36	129 823,26	57 439 827,65	83 750,00	205 314 398,16

NOTA 2A środki trwałe (struktura własnościowa)

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2025	31.12.2024
a)	własne	145 237 171,51	151 334 261,99
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 553 649,00	1 390 364,00
-	leasing finansowy	1 163 285,00	
-	leasing operacyjny	1 390 364,00	1 390 364,00
	Razem	147 790 820,51	152 724 625,99

NOTA 2B zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych

Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	31.12.2025	31.12.2024
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

NOTA 2C wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 2C	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
	Razem	0,00	0,00

NOTA 2D obce środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane:**1. Umowy najmu**

W okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 Spółka korzystała z obcych maszyn i urządzeń na podstawie następujących umów najmu:

Tabela 6 Umowy najmu

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot najmu	Okres używania	Wartość przedmiotu umowy (zł)
28.04.2023	24/PN/2023	Truck Care Sp. z o.o.	Dostawa w formie długoterminowego wynajmu trzech ciągników siodłowych z naczepami	2023.04.28 2026.12.28	brak danych
07.07.2022	44/PN/2022	SESCOM FORKLIFT SP. Z O.O.	Wynajem wózka widłowego	2022.07.12 2026.01.12	brak danych
22.06.2022	42/PN/2022	Komatsu Poland Sp. z o.o.	Najem ładowarki	2022.06.23 2025.07.23	brak danych
08.07.2022	45/PN/2022	Komatsu Poland Sp. z o.o.	Najem ładowarki	2022.07.11 2026.01.11	brak danych
30.06.2022	43/PN/2022	FRICKE MASZyny ROLNICZE Sp. z o.o.	Najem długoterminowy fabrycznie nowej ładowarki teleskopowej o udźwigu minimum 4,0 Mg	2022.06.30 2026.02.08	brak danych

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot najmu	Okres używania	Wartość przedmiotu umowy (zł)
28.02.2024	8/ZP/2024	AQUA SOLUTION SP. Z O.O.	Najem dystrybutorów wody	2024.03.04-2026.02.28	brak danych
19.06.2024	30/PN/2024	Komatsu Poland Sp. z o.o.	Dostawa w formie długoterminowego wynajmu fabrycznie nowej czołowej ładowarki kołowej z ramą przegubową	2024-06-19-2027-07-19	brak danych
03.04.2025	27/PN/2025	Komatsu Poland Sp. z o.o.	Dostawa w formie długoterminowego wynajmu dwóch fabrycznie nowych ładowarek kołowych z ramą przegubową	2025-04-03-2028-09-03	brak danych
13.06.2025	42/ZP/2025	Komatsu Poland Sp. z o.o.	Najem krótkoterminowy ładowarki kołowej z ramą przegubową	2025-06-13-2025-09-13	brak danych
07.10.2025	45/PN/2025	Komatsu Poland Sp. z o.o.	Dostawa w formie krótkoterminowego wynajmu używanej ładowarki teleskopowej o udźwigu minimum 5,5 Mg	2025-07-10-2026-01-08	brak danych

2. Umowy dzierżawy

W celu realizacji działalności statutowej Spółka korzystała z nieruchomości gruntowych przyjętych w oparciu o umowy dzierżawy:

Tabela 7 Umowy dzierżawy

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Obręb	Działka	Okres obowiązywania umowy		Wartość przedmiotu umowy [zł]*
05.12.2025	Akt notarialny 8564/2025	Gmina Olsztyn	nieruchomość gruntowa	136	19/9	05.12.2025	05.03.2026	11 167 000
					20/6			
15.10.2025	Akt notarialny 5022/2025	Gmina Lidzbark Warmiński;	nieruchomość gruntowa	31, Medyny	3/13	15.10.2025	14.01.2026	284 150
					3/29			
					3/30			
17.10.2025	Akt notarialny 9772/2025;11636/2025	Gmina Miejska Szczytno	nieruchomość gruntowa	29, Trelkowo	100/12	17.10.2025	31.12.2028	263 510
15.10.2025	Akt notarialny 7453/2025	Gmina Mrągowo	nieruchomość gruntowa	18, Polska Wieś	244/1	15.10.2025	14.01.2026	bd
					243/34			
17.10.2025	Akt notarialny 9775/2025	Gmina Szczytno	nieruchomość gruntowa	29, Trelkowo	102/3	17.10.2025	15.01.2026	bd
					100/20			

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Obręb	Działka	Okres obowiązywania umowy		Wartość przedmiotu umowy [zł]*
09.03.2023	Akt notarialny 1219/2023	Gmina PISZ	nieruchomość gruntowa	1, Pisz	1149/42	14.02.2022	19.07.2038	435 560

* wartość określona na podstawie operatu szacunkowego

3. Umowy użyczenia

W celu realizacji działalności statutowej Spółka korzystała z nieruchomości gruntowych przyjętych w okresach poprzednich w oparciu o umowy użyczenia:

Tabela 8 Umowy użyczenia

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Obręb	Działka	Data przekazania	Data zwrotu	Wartość przedmiotu umowy [zł]
17.05.2010	7/10 z aneksami	Gmina Olsztyn	nieruchomość gruntowa	136	18/11	06.12.2013		bd
					20/6		05.12.2025	
23.06.2010	-	Gmina Lidzbark Warmiński;	nieruchomość gruntowa	31, Medyny	3/13	06.05.2013	15.10.2025	bd
		Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.			3/29			
					3/30			
					3/31			
17.08.2012	-	Gmina Miejska Szczytno	nieruchomość gruntowa	29, Trelkowo	100/12	25.06.2015	17.10.2025	bd
08.05.2014	-	Gmina Dźwierzuty	nieruchomość gruntowa	6, Linowo	208	25.06.2015		bd
07.08.2014		Gmina Mrągowo	nieruchomość gruntowa	18, Polska Wieś	244/1	07.08.2014	15.10.2025	bd
25.03.2022	-	Gmina Szczytno	nieruchomość gruntowa	29, Trelkowo	102/3	25.03.2022	17.10.2025	bd
					100/20			
12.01.2022	-	Gmina Mrągowo	nieruchomość gruntowa	18, Polska Wieś	243/34	21.01.2022	15.10.2025	bd

bd-brak danych

NOTA 2E zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Nota 2E	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	2025-12-31	2024-12-31
	Stan na początek okresu	9 686 647,82	1 512 773,65
	Zwiększenia	52 702 602,72	10 706 424,34
a	poniesione nakłady inwestycyjne	52 702 602,72	10 706 424,34
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
3	Zmniejszenia	4 949 422,89	2 532 550,17
a	przekazanie na środki trwałe	4 949 422,89	2 532 550,17
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
	Stan na koniec okresu	57 439 827,65	9 686 647,82

NOTA 3 papiery wartościowe lub prawa

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

NOTA 4 **należności długoterminowe i krótkoterminowe- struktura czasowa**

Nota 4	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Należności wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
3.	Pozostałych jednostek	15 113 781,98	20 033 137,94	0,00	426 592,30	0,00	0,00	0,00	0,00	15 113 781,98	20 459 730,24
a)	z tyt. dostaw robót i usług	12 178 198,42	15 549 190,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 178 198,42	15 549 190,65
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 101 225,68	3 206 708,34	0,00	426 592,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 101 225,68	3 633 300,64
	Podatek od towarów i usług	1 201 835,68	2 993 399,34							1 201 835,68	2 993 399,34
	Podatek dochodowy od osób prawnych	899 390,00	0,00							899 390,00	0,00
	Podatek dochodowy od osób fizycznych									0,00	0,00
	Składki ZUS									0,00	0,00
	Wpłata z zysku do Skarbu Państwa									0,00	0,00
	Pozostałe		213 309,00		426 592,30					0,00	639 901,30
c)	inne	834 357,88	1 277 238,95							834 357,88	1 277 238,95
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00							0,00	0,00
RAZEM (1+2+3)		15 113 781,98	20 033 137,94	0,00	426 592,30	0,00	0,00	0,00	0,00	15 113 781,98	20 459 730,24

NOTA 4A zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Nota 4A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2025-12-31	2024-12-31
	Stan na początek okresu	5 000,00	5 000,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	199 926,98	0,00
-	na należności	181 819,80	
-	na odsetki od należności	18 107,18	
-	konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
-	zasądzonych kosztów sądowych		
-	wniesione aportem		
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy		
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	zapłata należności		
-	zapłata odsetek od należności		
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
-	umorzenie należności		
-	umorzenie i spisanie odsetek od należności		
-	odpisanie należności jako nieściągalnych		
-	spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
-	uznanie za zbędne		
	Stan na koniec okresu	204 926,98	5 000,00

NOTA 4B zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

NOTA 5 zapasy

Nota 5	ZAPASY	2025-12-31	2024-12-31
1.	Materiały	631 241,43	395 937,24
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	214 330,91	186 512,47
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	Razem brutto	845 572,34	582 449,71
	Utworzony odpis aktualizujący (-)	0,00	0,00
	Razem netto	845 572,34	582 449,71

NOTA 6 zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	29 993 500,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	utworzenie nowych udziałów	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-	umorzenie udziałów	0,00
d)	Stan na koniec okresu	29 993 500,00

NOTA 6A *dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji/udziałów*

Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW							
Lp.	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 udziału	Wartość posiadanych udziałów	Procentowy udział posiadanych udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1	Gmina Barczewo	1 181,00			1 181,00	500	590 500,00	1,969%
2	Gmina Bartoszyce	627,00			627,00	500	313 500,00	1,045%
3	Gmina Miasto Bartoszyce	2 255,00			2 255,00	500	1 127 500,00	3,759%
4	Gmina Biskupiec	1 271,00			1 271,00	500	635 500,00	2,119%
5	Gmina Dobrze Miasto	1 165,00			1 165,00	500	582 500,00	1,942%
6	Gmina Dywity	937,00			937,00	500	468 500,00	1,562%
7	Gmina Dźwierzuty	381,00			381,00	500	190 500,00	0,635%
8	Gmina Gietrzwałd	348,00			348,00	500	174 000,00	0,580%
9	Gmina Miejska Górnów Ławiecki	331,00			331,00	500	165 500,00	0,552%
10	Gmina Górnów Ławiecki	415,00			415,00	500	207 500,00	0,692%
11	Gmina Jedwabno	225,00			225,00	500	112 500,00	0,375%
12	Gmina Jeziorany	557,00			557,00	500	278 500,00	0,929%
13	Gmina Kiwity	207,00			207,00	500	103 500,00	0,345%
14	Gmina Kolno	201,00			201,00	500	100 500,00	0,335%
15	Gmina Korsze	715,00			715,00	500	357 500,00	1,192%
16	Gmina Lidzbark Warmiński	457,00			457,00	500	228 500,00	0,762%
17	Gmina Miejska Lidzbark Warmiński	2 692,00			2 692,00	500	1 346 000,00	4,488%
18	Gmina Lubomino	231,00			231,00	500	115 500,00	0,385%
19	Gmina Mikołajki	737,00			737,00	500	368 500,00	1,229%
20	Gmina Miasto Mrągowo	1 945,00			1 945,00	500	972 500,00	3,242%
21	Gmina Mrągowo	467,00			467,00	500	233 500,00	0,779%
22	Gmina Miasto Olsztyn	32 750,00			32 750,00	500	16 375 000,00	54,595%
23	Gmina Orneta	893,00			893,00	500	446 500,00	1,489%
24	Gmina Pasym	353,00			353,00	500	176 500,00	0,588%
25	Gmina Piecki	529,00			529,00	500	264 500,00	0,882%
26	Gmina Pisz	1 828,00			1 828,00	500	914 000,00	3,047%
27	Gmina Purda	471,00			471,00	500	235 500,00	0,785%
28	Gmina Rozogi	329,00			329,00	500	164 500,00	0,548%
29	Gmina Ruciane - Nida	669,00			669,00	500	334 500,00	1,115%
30	Gmina Sępólno	417,00			417,00	500	208 500,00	0,695%
31	Gmina Sorkwity	303,00			303,00	500	151 500,00	0,505%
32	Gmina Stawiguda	365,00			365,00	500	182 500,00	0,608%
33	Gmina Szczytno	631,00			631,00	500	315 500,00	1,052%
34	Gmina Miejska Szczytno	2 081,00			2 081,00	500	1 040 500,00	3,469%
35	Gmina Świątki	253,00			253,00	500	126 500,00	0,422%
36	Gmina Świątajno	379,00			379,00	500	189 500,00	0,632%
37	Gmina Wielbark	391,00			391,00	500	195 500,00	0,652%
	Razem	59 987,00	0,00	0,00	59 987,00	18 500,00	29 993 500,00	100,00%

NOTA 7A zmiany stanu kapitału (funduszu) zapasowego

Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	11 315 058,64
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	4 076 694,20
-	agio	
-	z zysku	4 076 694,20
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	pokrycie straty	
-	dywidendy	
-	inne	
	Stan na koniec okresu	15 391 752,84

NOTA 7B zmiany stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

NOTA 7C zmiany stanu pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

NOTA 8 proponowany sposób podziału zysku

Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	5 053 909,61
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-))	0,00
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	5 053 909,61
4.	Proponowany podział zysku:	5 053 909,61
-	pokrycie straty lat ubiegłych	0,00
-	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	5 053 909,61
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

NOTA 9 rezerwy i ich wykorzystanie

Nota 9 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	975 166,56	158 355,41	0,00	0,00	1 133 521,97
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	975 166,56	158 355,41			1 133 521,97
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe	0,00				0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na inne	0,00				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	8 698 916,34	2 181 399,61	2 326 188,95	127 089,70	8 427 037,30
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	740 017,90	69 175,08	0,00	33 298,05	775 894,93
b)	na pozostałe koszty:	7 958 898,44	2 112 224,53	2 326 188,95	93 791,65	7 651 142,37
-	na VAT należny po spełnieniu warunków	0,00				0,00
-	na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00				0,00
-	na inne	7 958 898,44	2 112 224,53	2 326 188,95	93 791,65	7 651 142,37
	odpady	2 347 301,60	2 090 224,53	2 298 560,95	48 740,65	2 090 224,53
	inne	5 611 596,84	22 000,00	27 628,00	45 051,00	5 560 917,84
	Razem	9 674 082,90	2 339 755,02	2 326 188,95	127 089,70	9 560 559,27

NOTA 9A odroczony podatek dochodowy

Nota 9A Odroczony podatek dochodowy						
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku obrotowego, w tym:	3 276 924,63	0,00	2 028 009,22	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	180 378,94		131 353,07		
3.	Zmniejszenia					
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	3 457 303,57	0,00	2 159 362,29	0,00	0,00
-	z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00			

NOTA 10 **zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - struktura czasowa**

Nota 10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
3.	Pozostałych jednostek	21 513 887,06	28 961 741,95	14 885 567,74	30 202 395,71	6 894 958,15	28 642 330,34	7 478 506,25	10 981 401,95	50 772 919,20	98 787 869,95
a)	kredyty i pożyczki	6 097 075,56	8 282 674,10	14 340 157,40	29 282 717,37	6 669 206,63	28 204 096,80	7 458 975,25	10 963 439,95	34 565 414,84	76 732 928,22
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	230 881,71	444 975,78	542 272,34	916 540,34	222 613,52	435 095,54	0,00	0,00	995 767,57	1 796 611,66
d)	zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
e)	z tyt. dostaw robót i usług	11 557 477,59	16 108 433,96								16 108 433,96
f)	inne	3 628 452,20	4 125 658,11	3 138,00	3 138,00	3 138,00	3 138,00	19 531,00	17 962,00	3 654 259,20	4 149 896,11
RAZEM (1+2+3)		21 513 887,06	28 961 741,95	14 885 567,74	30 202 395,71	6 894 958,15	28 642 330,34	7 478 506,25	10 981 401,95	50 772 919,20	98 787 869,95

NOTA 11 wykaz zobowiązań warunkowych

Nota 11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Weksel (in blanco)	52 571 279,60	55 780 181,76	151 777 998,67	126 982 162,11				
2.	Hipoteka	32 904 446,84	32 904 446,84	247 937 897,60	210 744 142,76				
3.	Zastaw*	11 531 237,59	11 531 237,59	174 567 737,40	132 866 275,98	174 567 387,40	66 056 134,51	169 194 806,49	66 810 141,47
4.	Inne								
	Razem	97 006 964,03	100 215 866,19	574 283 633,67	470 592 580,85	174 567 387,40	66 056 134,51	169 194 806,49	66 810 141,47

* W zastawie podano największą wartość zabezpieczenia ze wszystkich tytułów zastawu

NOTA 12 długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Nota 12	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	2025-12-31	2024-12-31
-	Koszty większych remontów środków trwałych		
-	Koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
-	Opłacone z góry (za następny rok) koszty przeglądów gwarancyjnych maszyn i urządzeń	342 222,30	
-	Umieszczenie urządzeń w infrastrukturze obcej	24 238,00	25 807,00
-	Pozostałe	45 697,51	24 166,67
	Razem	412 157,81	49 973,67

NOTA 12A krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Nota 12A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	2025-12-31	2024-12-31
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 054 014,80	887 185,64
-	ubezpieczenia majątkowe	640 113,72	827 815,28
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"	27 613,34	32 950,94
-	prenumerata, abonamenty internetowe	37 036,80	20 865,06
-	koszty większych remontów środków trwałych		
-	koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
-	badania techniczne urządzeń	349 250,94	5 554,36
-	Leasing- opłata wstępna		
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 867,86	24 220,12
-	prowizja od kredytów		
-	odsetki od lokat		24 220,12
-	prowizja od obligacji		
-	koszty podwyższenia kapitału		
-	odsetki od leasingu finansowego		
-	prowizja od udzielonej gwarancji	2 867,86	
-	pozostałe (wg tytułów)		0,00
	Razem	1 056 882,66	911 405,76

NOTA 12B rozliczenia międzyokresowe

Nota 12B	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	2025-12-31	2024-12-31
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	86 674 436,32	91 314 941,98
-	darowizna licencji na korzystanie z dokumentacji Socotec wymaganej do wniosku o dofinansowanie pn. "System zagospodarowania odpadów komunalnych (...)"	104 591,30	109 053,34
-	dofinansowanie budowy środków trwałych wg umowy nr UDA-POIS.02.01.00-00-007/10-00 z dnia 27/04/2011 r. (z późn. zm.) zawarta z WFOŚiGW w Olsztynie	70 350 220,64	73 237 099,03
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0009/18-00 z dnia 29.11. 2018 r.	350 840,06	496 021,69
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0010/19-00 z dnia 18.12.2019 r.	4 676 099,92	5 203 782,95
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0013/20-00 z dnia 30.12.2020 r.	1 486 342,81	1 685 697,13
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0014/20-00 z dnia 30.12.2020 r.	2 361 232,79	2 619 482,91
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0001/22-00 z dnia 31.08.2022 r.	7 345 108,80	7 963 804,93
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	4 389 916,22	4 905 241,11
-	darowizna licencji na korzystanie z dokumentacji Socotec wymaganej do wniosku o dofinansowanie pn. "System zagospodarowania odpadów komunalnych (...)"	4 124,63	4 260,52
-	dofinansowanie budowy środków trwałych wg umowy nr UDA-POIS.02.01.00-00-007/10-00 z dnia 27/04/2011 r. (z późn. zm.) zawarta z WFOŚiGW w Olsztynie	2 594 733,90	2 968 664,81
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0009/18-00 z dnia 29.11. 2018 r.	145 181,53	179 962,11
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0010/19-00 z dnia 18.12.2019 r.	527 683,03	527 683,03
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0013/20-00 z dnia 30.12.2020 r.	199 354,32	199 354,32
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0014/20-00 z dnia 30.12.2020 r.	258 250,12	404 459,40
-	dofinansowanie zakupu środków trwałych wg umowy nr. RPWM.05.01.00-28-0001/22-00 z dnia 31.08.2022 r.	618 696,13	618 696,13
	pozostałe	41 892,56	2 160,79
	Razem	91 064 352,54	96 220 183,09

NOTA 13 składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania

Nota 13 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640/641/650	1 469 040,47	A.V.2	412 157,81
				B.IV.	1 056 882,66
	Razem		1 469 040,47		1 469 040,47

NOTA 13A składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania

Nota 13A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	134	57 772 155,97	B.II.3 lit.a)	52 604 522,27
				B.III.3 lit.a)	5 167 633,70
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	250	1 796 611,66	B.II.3 lit.c)	1 351 635,88
				B.III.3 lit.c)	444 975,78
3.	Zobowiązania wobec jednostki pozostałej z tytułu zaciągniętej pożyczki	240	18 960 772,25	B.II.1	15 845 731,85
				B.III.1 lit.b)	3 115 040,40
	Razem		78 529 539,88		78 529 539,88

NOTA 14 środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nota 14 ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	48 480,22
2.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

VI.2. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat

NOTA II.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto produktów i towarów

Nota II.1 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW			
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Przychody ze sprzedaży surowców selektywnych, w tym główne grupy:	5 539 583,29	6 264 986,72
-	odpady szklane [19 12 05, 15 01 07]	630 349,40	863 447,00
-	odpady z tworzyw sztucznych [19 12 04, 15 01 02, 15 01 05]	986 805,06	842 164,60
-	odpady z papieru i makulatury [19 12 01, 15 01 01]	2 542 521,15	2 483 572,52
-	złom, metale [15 01 04, 19 12 02, 19 12 03]	1 088 646,06	1 755 446,36
-	pozostałe	291 261,62	320 356,24
2.	Przychody z tyt. zagospodarowanie odpadów komunalnych	104 905 441,71	97 004 247,38
2.1	z terenu Gmin Macierzystych	99 192 329,20	92 567 556,79
-	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych	67 685 174,50	66 121 398,95
-	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych selektywnie zebranych	31 507 154,70	26 446 157,84
2.2	spoza terenu Gmin Macierzystych	5 713 112,51	4 436 690,59
-	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych	4 330 204,00	3 395 907,26
-	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych selektywnie zebranych	1 382 908,51	1 040 783,33
3	Dopłaty do sprzedaży odpadów selektywnych	5 702 998,55	7 103 870,49
-	odpady szklane [19 12 05]	2 286 002,43	2 432 365,72
-	odpady z tworzyw sztucznych [19 12 04]	1 108 131,50	1 315 768,93
-	odpady z papieru i makulatury [19 12 01, 15 01 01]	1 863 687,40	2 175 998,21
-	złom, metale [15 01 04]	445 177,22	479 313,48
-	zużyte urządzenia [20 01 36, 16 02 14]	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	700 424,15
4	Pozostałe przychody- prowadzenie PSZOK	40 188,00	22 868,76
	Razem	116 188 211,55	110 395 973,35

NOTA II.2 Koszty według rodzaju

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	8 118 730,80	8 622 084,81
b)	zużycie materiałów i energii	5 585 172,57	5 666 070,97
c)	usługi obce	80 484 710,61	67 343 554,77
d)	podatki i opłaty	1 574 369,48	1 635 378,50
e)	wynagrodzenia	16 035 081,49	14 542 317,54
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 262 479,27	3 837 527,06
-	emerytalne- rentowe	2 498 980,06	2 498 980,06
g)	pozostałe koszty rodzajowe	1 204 265,84	1 385 105,03
-	koszty podróży służbowych	25 819,39	30 754,03
-	reklama publiczna, niepubliczna, reprezentacja	153 835,97	179 346,91
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	923 536,52	923 085,91
-	inne koszty	101 073,96	251 918,18
	Razem	117 264 810,06	103 032 038,68
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

NOTA II.3 Rozliczenie przychodów i kosztów podatkowych – ustalenie podstawy opodatkowania CIT

Nota II.3	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	5 644 740,48
II.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (-)	(12 131 741,77)
III.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (+)	7 945 463,37
IV.	Przychody księgowe niepodatkowe (-)	(6 942 288,72)
V.	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (+)	(37 127,39)
VI.	Wynik podatkowy (I.-II.-III.+IV.+V.)	2 851 602,77

NOTA II.3A Rozliczenie przychodów podatkowych

Nota II.3A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	129 920 697,45
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	6 942 288,72
-	ulga za złe długi	147 820,98
-	rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	93 791,65
-	naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	20 118,63
-	różnice kursowe z wyceny	0,00
-	odpis dofinansowania na budowę środków trwałych	5 423 459,50
-	wycena kredytów/pożyczek/leasingu wg SCN	1 234 244,06
-	korekty po dniu bilansowym	22 853,90
-	kara umowna i odszkodowania otrzymane w roku następnym	0,00
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	(37 127,39)
-	zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	25 776,06
-	korekty poprzedniego roku	(68 229,45)
-	pozostałe	5 326,00
	Przychód do opodatkowania	122 941 281,34

NOTA II.3B Rozliczenie kosztów podatkowych

Nota II.3B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	124 275 956,97
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	12 131 741,77
-	amortyzacja NKUP	8 118 730,80
-	zużycie materiałów i energii NKUP	7 188,00
-	usługi NKUP	25 123,67
-	podatki i opłaty NKUP	7,48
-	niewypłacone wynagrodzenia	0,00
-	koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek	
-	korekty po dniu bilansowym	(298,03)
-	pozostałe koszty NKUP	13 729,57
-	rezerwy na świadczenia pracownicze	198 628,87
-	wyceny wg SCN	0,00
-	rezerwy na zobowiązania utworzone w ciężar kosztów	2 112 224,53
-	koszty finansowe NKUP	376,05
-	wartość netto zlikwidowanych/sprzedanych ST- według ewidencji bilansowej	1 337 026,01
-	koszty sfinansowane otrzymaną dotacją	317 427,87
-	koszty użytkowania samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	500,00
-	pozostałe koszty operacyjne NKUP	1 076,95
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	7 945 463,37
-	opłacone odsetki z poprzedniego okresu	
-	amortyzacja podatkowa	3 987 808,34
-	wypłacone wynagrodzenia oraz inne świadczenia z lat poprzednich	1 722,00
-	wykorzystanie rezerw z lat ubiegłych	2 326 188,95
-	pozostałe koszty finansowe- NKUP w latach ubiegłych	735,60
-	wartość zlikwidowanych/sprzedanych ST- według ewidencji podatkowej	1 153 591,02
-	korekty zakupu dot. poprzedniego okresu	(3 391,22)
-	hipotetyczne odsetki	250 000,00
-	leasing	228 808,68
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	120 089 678,57

NOTA II.4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nota II.4.	NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4 949 422,89	40 369 192,00
-	na ochronę środowiska	4 949 422,89	40 369 192,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	47 836 929,83	
-	na ochronę środowiska	47 836 929,83	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem	52 786 352,72	40 369 192,00

NOTA II.5 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota II.5.	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Przychody	0,00	2 601 410,39
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	2 601 410,39
-	rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe		
-	rozwiązanie rezerw koszt przekazania drogi dojazdowej		2 601 410,39
2.	Koszty	0,00	8 577 017,45
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	8 577 017,45
-	przekazanie drogi dojazdowej		8 577 017,45
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-	zawiązanie rezerwy na koszty drogi dojazdowej	0,00	

VI.3. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

NOTA III.1 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Nota III.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 423 075,52	2 098 594,73	18 324 480,79	2 060 934,16
3.	Środki na lokatach terminowych	0,00	18 200 000,00	-18 200 000,00	
4	Inne środki pieniężne, w tym:	2 018 968,62	3 742 245,20	-1 723 276,58	0,00
-	środki z wadliów i zabezpieczeń	1 935 195,15	3 676 858,06	-1 741 662,91	
-	rachunek bankowy ZFŚS	77 258,79	62 767,89	14 490,90	
-	rachunki bankowe kart płatniczych	6 514,68	2 619,25	3 895,43	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 442 044,14	24 040 839,93	-1 598 795,79	2 060 934,16

NOTA III.2 Inne korekty - poz. RPP - A.10.

Nota IV.2. INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
3.	Otrzymane odszkodowanie za naprawę samochodu - bez wpływu środków pieniężnych (-)		
4.	Otrzymana dotacja	-227 897,18	-1 288 314,89
5.	Aktualizacja wyceny aktywów finansowych	-1 234 244,06	822 256,39
6.	Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-1 569,00	1 861,00
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 463 710,24	-464 197,50

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	5 945 106,53
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-49 308 557,25
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	41 764 654,93
Przepływy pieniężne netto	-1 598 795,79

VI.4. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

NOTA IV.1 Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe i płeć

Nota IV.1.		Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe i płeć				
Lp.	Zawód (wg klasyfikacji GUS)		Liczba pracujących			
	Symbol	Nazwa	stan na 31-12-2025 r.		stan na 31-12-2024 r.	
			Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
1	OGÓŁEM		170	74	167	67
2	11	Prezes/Dyrektorzy	0		0	
3	12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	5	2	5	2
4	13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	4	1	4	1
5	21	Specjaliści nauk technicznych	6	3	6	3
6	22	Specjaliści ds. zdrowia	1	1	1	1
7	24	Specjaliści ds. ekonomicznych i zarządzania	5	5	5	4
8	25	Specjaliści ds. technologii informacyjno-komunikacyjnych	0	0	1	0
9	33	Średni personel ds. biznesu i administracji	3	3	2	2
10	43	Pracownicy ds. finansowo-statystycznych i ewidencji materiałowej	1	1	1	1
11	51	Pracownicy usług osobistych	5	1	6	2
12	52	Pracownicy sprzedaży	2	1	2	1
13	54	Pracownicy usług ochrony	6		6	
14	72	Robotnicy obróbki metali, mechanicy maszyn i urządzeń	2		2	
15	74	Elektrycy i elektronicy	7		7	
16	81	Operatorzy maszyn	27	9	30	7
17	83	Kierowcy i operatorzy pojazdów	29	1	29	0
18	93	Robotnicy wykonujący prace proste	58	43	51	39
19	96	Ładowacze nieczystości i inni pracownicy wykonujący prace proste	9	3	9	4

NOTA IV.2 *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.*

NOTA IV.2	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.	
Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	479 100,00	479 100,00
Nadzorujący	224 592,84	224 592,84
Razem	703 692,84	703 692,84

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

NOTA IV.3 *Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny*

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

NOTA IV.4 *Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym*

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

NOTA IV.5 *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy*

Nota IV.5.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		22 000,00	0,00
inne usługi poświadczające		0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego		0,00	0,00
pozostałe usługi		0,00	0,00
-	półroczny przegląd sprawozdania		
-	inne		
		22 000,00	0,00

NOTA IV.6 *Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie*

W roku obrotowym jednostka nie zawierała umów:

- sprzedaży wierzytelności,
- sprzedaży towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znalazłyby nabywców,
- konsygnacyjnych,
- sekurytyzacji.

NOTA IV.7 Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązanymi

W roku obrotowym spółka nie zawarła ze stronami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

NOTA IV.8 Informacje o jednostkach powiązanych

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w innych podmiotach oraz nie realizuje wspólnych przedsięwzięć.

NOTA IV.9 Zagrożenia dla kontynuacji działalności i korekty z nimi związane

Spółka nie widzi zagrożenia swojej działalności. Warto jednak zwrócić uwagę na kilka kwestii mających wpływ na prowadzoną działalność przez Spółkę.

Ze względu na utrzymujący się ogólnoswiatowy kryzys, prowadzone działania wojenne, rynek odpadów jest rozregulowany. Widać to w szczególności na rynku surowców wtórnych, gdzie trudno jest przewidzieć zapotrzebowanie, jak i ceny.

Inne czynniki, które miały wpływ na prowadzoną gospodarkę, to utrzymujące się na wysokim poziomie koszty usług, zmiany na rynku energetycznym oraz wojna na Ukrainie. Spółka na bieżąco ocenia te ryzyka oraz podejmuje działania organizacyjne i inwestycyjne, by minimalizować je w swojej działalności.

Sprawozdanie finansowe ZGOK sp. z o.o. za rok 2025 sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności,

Informacje nie omówione powyżej, a objęte specyfikacją w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości (Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji), w roku objętym sprawozdaniem, nie wystąpiły w jednostce.

 Podpisano przez/ Signed by:
Lidia
Wysocka
Data/ Date: 24.03.2026 13:54
mSzafir

Olsztyn, 24 marca 2026 r.

*Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:*



Dokument
podpisany przez
Mariusz Rycheik
Data: 2026.03.24
14:07:55 CET

Zatwierdził: