

**Oświadczenie o stanie księgowym
Spółki P.H.U. Lech-Pol
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
(Spółki Przejmowanej)
według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku.**

Wycena składników majątku spółki **P.H.U. Lech-Pol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (Spółka Przejmowana) została sporządzona zgodnie z odpowiednimi przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.

**PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I
PASYWÓW ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały w oparciu o stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu wydania do użytkowania.

Według stanu na dzień 31.12.2025 roku Jednostka posiada wartości niematerialne i prawne o wartości brutto 98 820,59 zł; pomniejszające je odpisy umorzeniowe wynoszą 98 820,59 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – 0,00 zł.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.

Wartość początkowa stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na jego przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały w oparciu o stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu wydania do użytkowania, z wyjątkiem stacji roboczych komputerów i monitorów, które bez względu na wartość amortyzowane są liniowo.

Nieruchomości wykorzystywane w działalności dla celów podatkowych amortyzowane są według przepisów szczególnych określonych za jeden metr kwadratowy powierzchni.

Według stanu na dzień 31.12.2025 roku, Spółka dysponuje środkami trwałymi o wartości brutto 7 430 469,69 zł; pomniejszające je odpisy umorzeniowe wynoszą 5 775 557,59 zł. Wartość netto środków trwałych wynosi 1 654 912,10 zł (w tym: środki trwałe w budowie o wartość bilansowej wynoszącej 34 769,73 zł oraz zaliczki na środki trwałe w budowie o wartości bilansowej wynoszącej 0,00 zł).

3. Inwestycje długoterminowe

Na wartość inwestycji długoterminowych składa się wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów, jakie zostały nabyte w ramach prowadzonej działalności gospodarczej, pomniejszona o odpisy aktualizujące odpowiadające trwałej utracie wartości tych aktywów.

Wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę, według stanu na dzień 31.12.2025 roku wynosi 2 844 780,50 zł. Wartość dokonanych odpisów aktualizujących wynosi 0,00 zł.

Wartość netto inwestycji długoterminowych według stanu na dzień 31.12.2025 roku wynosi 2 844 780,50 zł.

4. Zapasy

Według stanu na dzień 31.12.2025 roku, na zapasy składają się:

- materiały o bilansowej wartości netto	4 492 605,02 zł
- półprodukty i produkty w toku o bilansowej wartości netto	0,00 zł
- produkty gotowe o bilansowej wartości netto	0,00 zł
- towary o bilansowej wartości	29 030 968,16 zł
- zaliczki na poczet dostaw o bilansowej wartości netto	0,00 zł

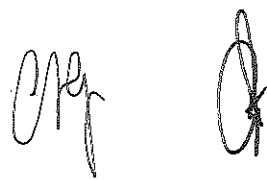
Objęte ewidencją ilościowo-wartościową towary i materiały wycenia się w cenach zakupu ustalonych jako ceny rzeczywiste według formuły pierwsze weszło – pierwsze wyszło. Na zapasy nie wykazujące rotacji o obniżonej wartości użytkowej bądź ekonomicznej tworzy się odpisy aktualizujące. Na dzień 31.12.2025 roku Jednostka nie posiada zapasów wymagających dokonywanie odpisów aktualizujących.

Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zaliczki na dostawy stanowią przedpłaty dokonane przez Jednostkę tytułem zamówionych towarów i usług. Jednostka wycenia zaliczki na dostawy w wartości nominalnej z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości..

5. Należności krótkoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych



kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Jednostka wykazuje saldo należności krótkoterminowych brutto na kwotę 20 242 057,43 zł. Odpisy aktualizujące należności przenoszą wartość 0,00 zł. Wartość netto należności krótkoterminowych wynosi 20 242 057,43 zł.

6. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej z uwzględnieniem wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie obcej według średniego kursu dla danej waluty ustalonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski.

Spółka dysponowała na dzień bilansowy środkami pieniężnymi o łącznej wartości 393 368,93 zł.

7. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Pozycja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych w wysokości 188 885,12 zł obejmuje koszty poniesione przed dniem bilansowym, do rozliczenia po 31.12.2025 roku (aktywa).

8. Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał podstawowy Spółki wynosił 6 054 350,00 zł i był podzielony na 121087 udziałów o wartości nominalnej 6 054 350,00 zł każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału podstawowego:
31.12.2025 roku.

Według stanu na dzień sporządzenia planu przekształcenia struktura Udziałowców Spółki przedstawiała się następująco:

Wspólnicy na dzień sporządzenia planu przekształcenia	Ilość udziałów	Wartość udziału w PLN	Wartość udziałów w PLN
Handel-Usługi Lech – Pol Mariusz Głowacki			
spółka jawna	120.967	50,00	6.048.350,00
Mariusz Głowacki	40	50,00	2000,00
Anna Głowacka	40	50,00	2000,00

Renata Głowacka	40	50,00	2000,00
Razem	121.087	X	6.054.350,00

Kapitały własne Jednostki zmniejsza:

- strata netto: na dzień 31.12.2025 roku Jednostka nie posiada nierozliczonych strat z lat ubiegłych,

- wypłaty Udziałowcom dywidend

Kapitały własne Jednostki zwiększa:

- zysk z lat ubiegłych: na dzień roku zysk z lat ubiegłych wynosił złotych,

- kapitał zapasowy pochodzący z zysku bądź tworzony zgodnie z właściwymi przepisami, który na dzień sporządzenia sprawozdania dla celów przekształcenia wynosił 10 350 542,26 złotych

- kapitał z aktualizacji wyceny – utworzony w związku z przeszacowaniem aktywów trwałych na mocy właściwych przepisów (przeszacowanie z 1995 roku) – na dzień 31.12.2025 roku kapitał z aktualizacji wyceny wynosił 0,00 złotych,

- zysk bieżącego roku: do dnia 31.12.2025 roku zysk Jednostki za bieżący rok obrotowy wynosił 302 544,37 zł,

- dopłaty Wspólników

Na dzień 31.12.2025 roku kapitał własny Jednostki wynosił 0,00 zł.

9. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są zgodnie z normami wynikającymi z przepisów ustawy o rachunkowości, a ich wartość na dzień bilansowy przypadający na dzień 31.12.2025 roku wynosiła 353993,00 zł.

10. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe dotyczą:

- kredytów udzielonych Jednostce, których termin spłaty przypada po 12 miesiącach od dnia bilansowego o wartości 0,00 zł
- Innych zobowiązań długoterminowych stanowiących zobowiązania z tytułu leasingu finansowego o wartości 26 386,98 zł

Tym samym łączna wartość zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2025 roku wynosi 26 386,98 zł.

11. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- Kredytów krótkoterminowych udzielonych Jednostce o wartości 20 929 304,75 zł

- Innych zobowiązań krótkoterminowych stanowiących zobowiązania z tytułu leasingu finansowego o wartości 2 426 088,62 zł
- niezapłaconych faktur otrzymanych od dostawców w kwocie 16 811 495,70 zł
- zaliczek otrzymanych na poczet dostaw 0,00 zł
- bieżących zobowiązań budżetowych w kwocie 536 687,98 zł
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń 472 444,88 zł
- innych zobowiązań krótkoterminowych (głównie wobec Udziałowca) 522 034,15 zł

Tym samym łączna wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2025 roku wynosi **41 707319,75 zł.**

12. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe prezentowane w bilansie sporządzonym według stanu na dzień 31.12.2025 roku obejmują wartość nierozliczonej kwoty przychodów przyszłych okresów dotyczących przyznanych Jednostce dotacji do aktywów trwałych, które podlegają rozliczeniu w czasie w okresie amortyzacji dofinansowanego majątku.

Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych według stanu na dzień 31.12.2025 roku wynosiła **75 430,49 zł.**

Anna Głowacka

30.06.2026

Anna Głowacka

PREZES ZARZĄDU

Mariusz Głowacki

30.06.2026

