

**MAAGENTA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Żmigrodzka 41-49

60-171 Poznań, PL

NIP: 7822807956

Biuro rachunkowe

**GWW LADZIŃSKI, CMOCH I WSPÓLNICY SPÓŁKA
KOMANDYTOWA**

NIP: 7010313649

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2025...31.12.2025

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2025...31.12.2025**

Data sporządzenia sprawozdania: **30.03.2026**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka mikro (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MIKRO**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Mikro - Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Mikro (zł) - Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **MAAGENTA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Adres: **Żmigrodzka 41-49 60-171 Poznań, PL**

Forma prawna: **Spółka z o.o.**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **2042Z, 8211Z, 7022Z, 7021Z, 7010Z, 4799Z, 4690Z, 4649Z, 4645Z, 4619Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7822807956

Numer KRS: 0000727137

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2025...31.12.2025

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka posiadała ujemne kapitały własne. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że straty zostaną pokryte z wypracowanych zysków w kolejnych latach. W związku z powyższym, sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2026 r. Zarząd Spółki wnosi do Wspólników o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

I. UPROSZCZENIA W PROWADZENIU KSIĄG RACHUNKOWYCH

Spółka stosuje niżej wymienione uproszczenia w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych:

1. Odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).
2. Jednostka mikro sporządzająca sprawozdanie finansowe z zastosowaniem uproszczeń, o których mowa w art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4 lub art. 48 ust. 3, lub korzystająca ze zwolnienia ze sporządzenia sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 4, nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia. W takim przypadku jednostka ta nie stosuje przepisów wydanych na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 4. (art. 28a ustawy o rachunkowości).

II. UPROSZCZENIA W SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe z zastosowaniem niżej wymienionych uproszczeń:

1. Uproszczony bilans według załącznika nr 4 (art. 46 ust. 5 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2. Uproszczony rachunek zysków i strat według załącznika nr 4 (art. 47 ust. 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
3. Nie sporządza informacji dodatkowej, natomiast przedstawia w sprawozdaniu finansowym informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4 (art. 48 ust. 3 ustawy o rachunkowości).
4. Nie sporządza sprawozdania z działalności w związku z zawarciem w informacjach uzupełniających danych dotyczących nabycia udziałów (akcji) własnych określonych w załączniku nr 4 (art. 49 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 z późniejszymi zmianami, zwanej dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w wartości początkowej, którą stanowi cena ich nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, dokonywane metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji, przy uwzględnieniu stawek i zasad wynikających z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 z późniejszymi zmianami. Wartości niematerialne i prawne do 10 000 PLN ujmuje się w kosztach na dzień ich zakupu.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są w wartości początkowej, którą stanowi cena ich nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, powiększonej o koszty ulepszenia, przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego, efektem czego jest wzrost wartości użytkowej. Odpisy umorzeniowe dokonywane są metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji, przez okres ich ekonomicznej użyteczności, przy uwzględnieniu stawek i zasad wynikających z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 z późniejszymi zmianami. Środki trwałe do 10 000 PLN ujmuje się w kosztach na dzień ich zakupu.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji

Wszystkie nieruchomości zaliczone do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według takich samych zasad, jakie przyjęto dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, tj. według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, powiększonej o koszty ulepszenia, przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego, efektem czego jest wzrost wartości użytkowej.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe wycenia się według przepisów ustawy o rachunkowości.

Należności i roszczenia

Należności i roszczenia (w tym z tytułu pożyczek) wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, tj. powiększonej o naliczone odsetki, księgowane na dobro przychodów finansowych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.

Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, księgowanymi w ciężar kosztów finansowych.

Aktywa i pasywa w walutach obcych

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na ten dzień.

Niezrealizowane różnice kursowe powstałe między dniem zaksięgowania przychodu lub kosztu i dniem bilansowym oraz powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy aktywów i pasywów zaliczane są do w przychodów lub kosztów finansowych.

Zrealizowane różnice kursowe powstałe między dniem zaksięgowania przychodu lub kosztu i dniem zrealizowania transakcji są ujęte w przychodach lub kosztach finansowych.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w bilansie po stronie aktywów.

Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, racjonalnie oszacowanej wysokości na przypadające na dany okres, ale jeszcze nieponiesione koszty, których ostateczna wysokość oraz termin zaspokojenia nie są pewne. Bierne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w bilansie po stronie pasywów.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Spółka nie kalkuluje podatku odroczonego.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Spółka wynik finansowy ustala zgodnie z załącznikiem nr 4 ustawy o rachunkowości.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 4 do tej ustawy.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

0,00

II.10. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

II.11. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.11..

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 4 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek mikro.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
	Aktywa	4 788 834,58	5 203 645,90
A	+Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	608 736,15	3 465,05
B	+Aktywa obrotowe, w tym:	4 180 098,43	5 200 180,85
	- zapasy	0,00	0,00
	- należności krótkoterminowe	45 530,00	39 234,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	4 788 834,58	5 203 645,90
A	+Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-629 274,81	-780 433,50
	- kapitał (fundusz) podstawowy	185 000,00	185 000,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	5 418 109,39	5 984 079,40
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek mikro.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2025...31.12.2025	01.01.2024...31.12.2024
A	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	33 229,40	30 486,29
B.I	+Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
B.III	+Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
B.IV	+Pozostałe koszty	33 229,40	30 486,29
C	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	350 130,53	160 556,93
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D	Pozostałe koszty i straty, w tym:	165 742,44	239 992,94
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	151 158,69	-109 922,30

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacje uzupełniające do bilansu

1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie:

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji:

Stan na początek okresu: 5.978.319,24 PLN

Zwiększenia: 0,00 PLN

Zmniejszenia: 566.194,92 PLN

Stan na koniec okresu: 5.412.124,32 PLN

Zobowiązania wobec dostawców krajowych:

Stan na 31.12.2025: 2.520,02 PLN

Pozostałe zobowiązania:

Stan na 31.12.2025: 3.465,05 PLN

2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii: 0,00 pln,

3) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym:
nie dotyczy,

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują: nie dotyczy,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji):
nie dotyczy,

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują: nie dotyczy.

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	151 158,69	0,00 0,00	-109 922,30	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	905 264,17	0,00 0,00	1 044 483,55	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	720 895,50	0,00 0,00	1 123 974,72	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis