

Sprawozdanie finansowe
Grupa Modne Zakupy S.A.
za rok obrotowy
od dnia **1 stycznia 2024** do dnia **31 grudnia 2024**

Warszawa, dnia 31 marca 2025 rok

Dla Grupa Modne zakupy S.A

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	strona
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
II. Bilans.....	6
III. Rachunek zysków i strat.....	10
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	12
V. Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia).....	14
VI. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.....	16
VII. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia.....	18

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o spółce

Grupa Modne Zakupy Spółka Akcyjna (dawniej: Infoscan Spółka Akcyjna) z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 2, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000512199, NIP 9512209251, REGON 140843589 (zwana dalej: „Spółką”) została wpisana do ww. rejestru przedsiębiorców dnia 06 czerwca 2016 roku.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od **01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.** Dane porównawcze są za okres od **01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**
- b) Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
- c) Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
- d) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej, gdyż nie są znane okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę.
- e) Zarząd nie stwierdza występowania ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę.

3. Biegli rewidenci:

W dniu 08 maja 2025 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 z firmą pod nazwą „Buchalter” Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Jaracza 3 m.13.

Firma audytorska jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 235.

4. Ważniejsze zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką rachunkowości), które m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP w tym dniu. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Z datą bilansu nie utworzono aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z brakiem pewności jego rozliczenia w przyszłości.

Uznawanie przychodu

Przychody z otrzymanych dotacji na finansowanie kosztów pośrednich działalności ujmowane są w momencie otrzymania.

Sporządzanie rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

BILANS na dzień 31.12.2024

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	–	–
I. Wartości niematerialne i prawne	–	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	–	–
1. Środki trwałe	–	–
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny	–	–
d) środki transportu	–	–
e) inne środki trwałe	–	–
2. Środki trwałe w budowie	–	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	–	–
III. Należności długoterminowe	–	–
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Od pozostałych jednostek	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	–	–
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE	4 617 527,94	4 596 928,27
I. Zapasy	–	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy i usługi	–	–
II. Należności krótkoterminowe	37 766,00	75 455,00

BILANS na dzień 31.12.2024

1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek	37 766,00	75 455,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 223,00	44 412,00
c) inne	24 543,00	31 043,00
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 545 356,94	4 521 427,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 545 356,94	4 521 427,27
a) w jednostkach powiązanych	4 500 016,99	4 500 016,99
– udziały lub akcje	4 500 016,99	4 500 016,99
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 339,95	21 410,28
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 339,95	21 410,28
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 405,00	46,00
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	–	–
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	–	–
D. Udziały (akcje) własne	–	–
AKTYWA RAZEM	4 617 527,94	4 596 928,27

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 985 680,03	3 445 530,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 443 713,80	3 443 713,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 609 503,63	13 609 503,63
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 607 687,34	-13 119 261,94
VI. Zysk (strata) netto	-459 850,06	-488 425,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 631 847,91	1 151 398,18
I. Rezerwy na zobowiązania	–	–
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
II. Zobowiązania długoterminowe	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek	–	–
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) zobowiązania wekslowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 612 597,91	1 132 148,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 238 466,61	787 476,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	1 238 466,61	787 476,30
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	374 131,30	344 671,88
a) kredyty i pożyczki	–	18 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	274 131,30	226 671,88
– do 12 miesięcy	274 131,30	226 671,88
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	–	–

BILANS na dzień 31.12.2024

h) z tytułu wynagrodzeń	100 000,00	100 000,00
i) inne	–	–
4. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 250,00	19 250,00
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	–	–
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 250,00	19 250,00
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	19 250,00	19 250,00
PASYWA RAZEM	4 617 527,94	4 596 928,27

Wartość księgowa	2 985 680,03	3 445 530,09
Liczba akcji	–	–
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	–	–
Rozwodniona liczba akcji	–	–
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*	–	–

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 01.01.2024 - 31.12.2024

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 300,00	2 400,00
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 300,00	2 400,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	334 958,25	437 909,04
I. Amortyzacja	–	–
II. Zużycie materiałów i energii	–	99,11
III. Usługi obce	322 150,20	401 644,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 808,05	7 402,00
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	–	23 874,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	–	4 889,46
– emerytalne	–	2 330,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	–	–
VIII. Wartość sprzedanych towarów	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-316 658,25	-435 509,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,30	39 421,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
IV. Inne przychody operacyjne	0,30	39 421,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 469,80	21,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	11 469,80	21,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-328 127,75	-396 108,55
G. Przychody finansowe	–	–
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	131 722,31	92 316,85
I. Odsetki, w tym:	131 722,31	92 316,85
– dla jednostek powiązanych	130 990,31	92 316,85
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	–	–
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-459 850,06	-488 425,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 01.01.2024 - 31.12.2024

J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-459 850,06	-488 425,40

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 445 530,09	3 933 955,49
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 445 530,09	3 933 955,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 443 713,80	3 274 169,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	169 543,90
a) zwiększenie z tytułu	–	169 543,90
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	169 543,90
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 443 713,80	3 443 713,80
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 609 503,63	12 779 047,53
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	830 456,10
a) zwiększenie z tytułu	–	830 456,10
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	830 456,10
– podziału zysku (ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty	–	–
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 609 503,63	13 609 503,63
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	1 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	-1 000 000,00
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– objęcie akcji do czasu zarejestrowania w KRS	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	1 000 000,00
– pokrycia straty bilansowej	–	–

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	1 000 000,00
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 119 261,94	-13 119 261,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 119 261,94	12 059 545,60
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 119 261,94	12 059 545,60
a) zwiększenie z tytułu	–	1 059 716,34
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	488 425,40	1 059 716,34
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 607 687,34	13 119 261,94
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-13 607 687,34	-13 119 261,94
6. Wynik netto	-459 850,06	-488 425,40
a) zysk netto	–	–
b) strata netto	459 850,06	488 425,40
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 985 680,03	3 445 530,09
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 985 680,03	3 445 530,09

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-459 850,06	-488 425,40
II. Korekty razem	181 779,73	245 737,81
1. Amortyzacja	–	–
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	130 990,31	92 316,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–	–
5. Zmiana stanu rezerw	–	–
6. Zmiana stanu zapasów	–	–
7. Zmiana stanu należności	37 689,00	73 188,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47 459,42	76 028,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-34 359,00	4 204,00
10. Inne korekty	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-278 070,33	-242 687,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	–	–
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	–	–
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Z aktywów finansowych, w tym:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	–
II. Wydatki	–	–
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	–	–
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Na aktywa finansowe, w tym:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– nabycie aktywów finansowych	–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– nabycie aktywów finansowych	–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
4. Inne wydatki inwestycyjne	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–	–
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	320 000,00	180 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	–	–
2. Kredyty i pożyczki	320 000,00	180 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	–
4. Inne wpływy finansowe	–	–
II. Wydatki	18 000,00	–

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	–	–
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	–	–
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	–	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18 000,00	–
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	–	–
8. Odsetki	–	–
9. Inne wydatki finansowe	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	302 000,00	180 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	23 929,67	-62 687,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	23 929,67	-62 687,59
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 410,28	84 097,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	45 339,95	21 410,28
– o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-459 737,56	–	-459 737,56	-488 425,40	–	-488 425,40
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		–	–	–	–	–	–
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		–	–	–	–	–	–
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		–	–	–	–	–	–
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		14 668,15	–	14 668,15	–	–	–
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	732,00	–	732,00	–	–	–
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		13 936,15	–	13 936,15	–	–	–
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		257 716,61	–	257 716,61	111 588,12	–	111 588,12
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	238 466,61	–	238 466,61	92 316,85	–	92 316,85
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	19 250,00	–	19 250,00	19 250,00	–	19 250,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		–	–	–	21,27	–	21,27
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		19 250,00	–	19 250,00	12 500,00	–	12 500,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	19 250,00	–	19 250,00	12 500,00	–	12 500,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		–	–	–	–	–	–
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		–	–	–	–	–	–
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		–	–	–	–	–	–
K. Podatek dochodowy		–	–	–	–	–	–

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 5	Należności - Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 6	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 7	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - Nie wystąpiły.
Nota 8	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 9	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 10	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 11	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 12	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 13	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 14	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 15	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 16	Inne przychody operacyjne
Nota 17	Inne koszty operacyjne
Nota 18	Wybrane koszty finansowe
Nota 19	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 20	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych
Nota 21	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 22	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 01.01.2024 - 31.12.2024.

Nota 1

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	4 500 016,99	–	–	–	–	–	–	4 500 016,99
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia w tym:	–	–	–	–	–	–	–	–
– nabycie	–	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–	–
– sprzedaż	–	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	4 500 016,99	–	–	–	–	–	–	4 500 016,99
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–	–

Komentarz:

3944 UDZIAŁÓW w spółce GMZ.CO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ.

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Środki pieniężne w kasie	–	–
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	–	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45 339,95	21 410,28
4. Inne środki pieniężne	–	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	45 339,95	21 410,28

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Akcje serii A	A	1 650 000,00	1 650 000,00	0,10	3 443 713,80	4,79
2. Akcje serii B	B	153 650,00	153 650,00	0,10	15 365,00	0,45
3. Akcje serii C	C	260 400,00	260 400,00	0,10	26 040,00	0,77
4. Akcje serii D	D	439 600,00	439 600,00	0,10	43 960,00	1,28
5. Akcje serii E	E	160 000,00	160 000,00	0,10	16 000,00	0,46
6. Akcje serii F	F	1 870 000,00	1 870 000,00	0,10	187 000,00	5,43
7. Akcje serii G	G	260 000,00	260 000,00	0,10	26 000,00	0,75
8. Akcje serii L	L	130 000,00	130 000,00	0,10	13 000,00	0,38
9. Akcje serii H	H	7 271 573,00	7 271 573,00	0,10	727 157,30	21,12
10. Akcje serii N	N	1 500 000,00	1 500 000,00	0,10	150 000,00	4,36
11. Akcje serii K	K	600 000,00	600 000,00	0,10	60 000,00	1,74
12. Akcje serii O	O	20 141 915,00	20 141 915,00	0,10	2 014 191,50	58,49

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Razem		34 437 138,00	34 437 138,00		3 443 713,80	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

European High Growth Opportunities Securitization Fund 4 536 788 akcji (13,85%)

Nota 4

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023*
ZYSK / STRATA NETTO	-459 850,06	-488 425,40
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	459 737,56	488 425,40

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 5

Należności - Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od pozostałych jednostek	37 766,00	-	75 455,00	-
a) krótkoterminowe	37 766,00	-	75 455,00	-
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 223,00	-	44 412,00	-
– inne należności	24 543,00	-	31 043,00	-

Nota 6

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	1 238 466,61	787 476,30
a) krótkoterminowe	1 238 466,61	787 476,30
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 238 466,61	787 476,30
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek	374 131,30	344 671,88
a) krótkoterminowe	374 131,30	344 671,88
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	18 000,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	274 131,30	226 671,88
– do 12 miesięcy	274 131,30	226 671,88
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
– z tytułu wynagrodzeń	100 000,00	100 000,00

Nota 7

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

Nota 8**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Opis transakcji	Nazwa spółki	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Umowa pożyczki - kapitał	GMZ.CO Spółka z o.o.	320 000,00	180 000,00
Umowa pożyczki - odsetki	GMZ.CO Spółka z o.o.	130 990,31	92 316,85

Komentarz:

Umowa pożyczki z dnia 06.10.2022r. oraz aneks z 14.04.2023r. Oprocentowanie WIBOR 6M z dnia zawarcia umowy, powiększony o 8 punktów procentowych. Termin spłaty 30.09.2023

Nota 9**Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale
GMZ.CO Spółka z o.o.	30	30

Nota 10**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	–	0,25
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	–	0,25
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 11**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	08.05.2025	15 000,00	15 000,00
Inne usługi atestacyjne		–	–
Usługi doradztwa podatkowego		–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		–	–
Pozostałe usługi		–	–
Razem		15 000,00	15 000,00

Komentarz:

Zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 z firmą pod nazwą "Buchalter" Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Jaracza 3 m.13.

Firma audytorska jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 235.

Nota 12

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

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

Nota 13**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

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

Nota 14**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	01.01.2024 - 31.12.2024		01.01.2023 - 31.12.2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	15 000,00	3 300,00	–	2 400,00
– Usługi doradcze	15 000,00	3 300,00	–	2 400,00
– Pozostałe usługi	–	–	–	–
RAZEM	15 000,00	3 300,00	–	2 400,00
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	15 000,00	3 300,00	–	2 400,00
– produkty/usługi	15 000,00	3 300,00	–	2 400,00

Nota 15**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Koszty wg rodzajów	334 958,25	437 909,04
Zużycie materiałów i energii	–	99,11
Usługi obce	322 150,20	401 644,23
Podatki i opłaty, w tym:	12 808,05	7 402,00
Wynagrodzenia	–	23 874,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	–	4 889,46
– emerytalne	–	2 330,13
RAZEM	334 958,25	437 909,04

Nota 16**Inne przychody operacyjne**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Pozostałe, w tym:	0,30	39 421,76
1) przedawnione zobowiązania	–	6 301,71
2) zwrócone, umorzone podatki	–	30 619,30
3) pozostałe	0,30	2 500,75
4) przychody ze sprzedaży materiałów	–	–
Inne przychody operacyjne RAZEM	0,30	39 421,76

Nota 17

Inne koszty operacyjne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Pozostałe, w tym:	11 469,80	21,27
1) koszty postępowania spornego	9 689,94	–
2) przedawnione należności	1 734,05	–
3) inne	45,81	21,27
Inne koszty operacyjne RAZEM	11 469,80	21,27

Nota 18

Wybrane koszty finansowe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	131 722,31	92 316,85
1) od kredytów i pożyczek	130 990,31	92 316,85
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	130 990,31	92 316,85
– dla znaczącego inwestora	130 990,31	92 316,85
2) pozostałe odsetki	732,00	–
a) dla innych jednostek	732,00	–

Nota 19

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	34 405,00	46,00
1. VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach	–	46,00
2. Koszty emisji akcji	34 405,00	–
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	19 250,00	19 250,00
1. Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	19 250,00	19 250,00
a) krótkoterminowe, w tym:	19 250,00	19 250,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
– rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	4 250,00	4 250,00

Nota 20

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	1 238 466,61	787 476,30
– krótkoterminowe w okresie spłaty do 12 miesięcy	1 238 466,61	787 476,30
Razem	1 238 466,61	787 476,30

Nota 21

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota nominalu kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota nominalu kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie
GMZ co. Sp. z o.o.	Koszalin, ul. Słowiańska 6	1 000 000,00	238 466,61	WIBOR 6M (z dnia zawarcia umowy) +8%	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art 777
Razem		1 000 000,00	238 466,61		

Nota 22

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wartość księgowa aktywów	4 617 527,94	4 596 928,27
Wartość zobowiązań	1 631 735,41	1 132 148,18
Wartość księgowa netto	2 985 792,53	3 464 780,09
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	34 437 138,00	34 437 138,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	0,09	0,10

Sporządzono **WARSZAWA** dnia **31.03.2025**
(miejscowość) (data)