

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	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 9	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 10	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 11	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 12	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 13	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 14	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 15	Inne przychody operacyjne
Nota 16	Inne koszty operacyjne
Nota 17	Wybrane przychody finansowe
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 01.01.2025 - 31.12.2025.

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

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1. Środki pieniężne w kasie	–	–
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	–	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 225,24	45 339,95
4. Inne środki pieniężne	–	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	24 225,24	45 339,95

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	165 000,00	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	260 040,00	260 040,00	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%)

Pozostali 30.000.350 akcji (86,15%)

Nota 4

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

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024*
ZYSK / STRATA NETTO	-448 852,97	-459 850,06
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	448 852,97	459 737,56

* 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	41 303,00	-	37 766,00	-
a) krótkoterminowe	41 303,00	-	37 766,00	-
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 760,00	-	13 223,00	-
– inne należności	24 543,00	-	24 543,00	-

Nota 6

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	1 581 795,67	1 238 466,61
a) krótkoterminowe	1 581 795,67	1 238 466,61
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 581 795,67	1 238 466,61
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek	461 077,50	374 131,30
a) krótkoterminowe	461 077,50	374 131,30
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	361 077,50	274 131,30
– do 12 miesięcy	361 077,50	274 131,30
– 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

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 9

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

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

Nota 10

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	16 000,00	15 000,00
Inne usługi atestacyjne	–	–
Usługi doradztwa podatkowego	–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	–	–
Pozostałe usługi	–	–
Razem	16 000,00	15 000,00

Komentarz:

Zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2025 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 11

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 12**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 13**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	01.01.2025 - 31.12.2025		01.01.2024 - 31.12.2024	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	–	3 600,00	15 000,00	3 300,00
– Usługi doradcze	–	3 600,00	15 000,00	3 300,00
– Pozostałe usługi	–	–	–	–
RAZEM	–	3 600,00	15 000,00	3 300,00
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	–	3 600,00	15 000,00	3 300,00
– produkty/usługi	–	3 600,00	15 000,00	3 300,00

Nota 14**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Koszty wg rodzajów	324 136,74	334 958,25
Zużycie materiałów i energii	262,00	–
Usługi obce	316 338,89	322 150,20
Podatki i opłaty, w tym:	7 535,85	12 808,05
Wynagrodzenia	–	–
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	–	–
– emerytalne	–	–
RAZEM	324 136,74	334 958,25

Nota 15**Inne przychody operacyjne**

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Pozostałe, w tym:	12,83	0,30
1) pozostałe	12,83	0,30
Inne przychody operacyjne RAZEM	12,83	0,30

Nota 16**Inne koszty operacyjne**

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Pozostałe, w tym:	–	11 469,80
1) koszty postępowania spornego	–	9 689,94
2) przedawnione należności	–	1 734,05
3) inne	–	45,81
Inne koszty operacyjne RAZEM	–	11 469,80

Nota 18

Wybrane koszty finansowe

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	171 713,06	131 722,31
1) od kredytów i pożyczek	171 713,06	130 990,31
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	171 713,06	130 990,31
– dla znaczącego inwestora	171 713,06	130 990,31
2) pozostałe odsetki	–	732,00
a) dla innych jednostek	–	732,00

Nota 19

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	34 405,00	34 405,00
1. VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach	–	–
2. Koszty emisji akcji	34 405,00	34 405,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	20 250,00	19 250,00
1. Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20 250,00	19 250,00
a) krótkoterminowe, w tym:	20 250,00	19 250,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	16 000,00	15 000,00
– rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	4 250,00	4 250,00

Nota 20

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	1 581 795,67	1 238 466,61
– krótkoterminowe w okresie spłaty do 12 miesięcy	1 581 795,67	1 238 466,61
Razem	1 581 795,67	1 238 466,61

Nota 21

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota nominalu pożyczki wg umowy w PLN	Kwota odsetek pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie
GMZ co. Sp. z o.o.	Koszalin, ul. Słowiańska 6	1 183 644,53	398 151,14	WIBOR 6M (z dnia zawarcia umowy) +8%	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art 777
Razem		1 183 644,53	398 151,14		

Nota 22

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Wartość księgowa aktywów	4 599 950,23	4 617 527,94
Wartość zobowiązań	2 042 873,17	1 631 735,41
Wartość księgowa netto	2 557 077,06	2 985 792,53
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	34 437 138,00	34 437 138,00

Nota 22

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	0,07	0,09

Sporządzono WARSZAWA dnia 16.03.2026
(miejscowość) (data)