

GENERATIONIS.AI Spółka Akcyjna ul. Bartosza Głowackiego 25-27/8a, 45-110 Opole

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2025 – 31.12.2025

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawiera załącznik nr 1.
2. Jednostka nie ponosiła kosztów na prace B+R.
3. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
4. Jednostka nie posiada wprowadzonych do ewidencji (amortyzowanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingowych.
5. Podział należności wg terminów wymagalności:

Należności wobec	okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		1-3 lat		3-5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na (PR – początek roku, KR – koniec roku)									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek pozostałych	1 283 943,15	1 666 404,95	330 000,00	0,00	-	-	-	-	1 613 943,15	1 666 404,95
z tytułu dostaw i usług	1 248 102,85	1 579 527,00	330 000,00	0,00	-	-	-	-	1 248 102,85	1 579 527,00
Z tytułu podatków	35 226,95	41 156,06		-					35 226,95	41 156,06
inne	613,35	45 721,89	-	-	-	-	-	-	613,35	45 721,89

6. Struktura własności kapitału podstawowego:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Wolpi Fund Management Sp. z o. o.	A11, A12, A2, B	498 162	915 728	26,57%	34,85%
Damian Grabowski	A11, A12, A2, B	424 783	759 800	22,66%	28,92%
Marcin Poznański*	A12, A2, B	252 264	252 264	13,45%	9,60%
Pozostali**	A12, A2, B	699 791	699 791	37,32%	26,63%
Suma	A11, A12, A2, B	1 875 000	2 627 583	100,00%	100,00%

7. Zmiany w kapitałach własnych:

Opis	Stan na początek roku	Zmiany	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
Kapitał podstawowy	187 500,00			187 500,00
Kapitał zapasowy	954 714,78	1 163,87	0,00	955 878,65
W tym: AGIO	512 500,00	0,00	0,00	512 500,00
Strata/Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	1 163,87	-171 301,50	-1 163,87	-171 301,50
Razem	1 143 378,65	170 137,63	-1 163,87	972 077,15

W Pasywach A. II, w podpozycji zaprezentowano kwotę nadwyżki wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji.

8. Strata za rok 2025 zostanie pokryta zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy.

9. Rezerwy i ich wykorzystanie

Rezerwy	stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	stan na koniec roku
Długoterminowe: Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe: - inne	18 000,00	22 000,00	0,00	18 000,00	22 000,00
Razem	18 000,00	22 000,00	0,00	18 000,00	22 000,00

10. Odpisy aktualizujące należności: w roku 2025 nie tworzono dodatkowych odpisów aktualizacyjnych.

Grupa należności	stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe z tytułu:					
- dostaw i usług	31 104,27	0,00	352,93	0,00	30 751,34
- odsetek	0,00	0,00	0,00		0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00			0,00
Razem	31 104,27	0,00	0,00	0,00	30 751,34

11. Podział zobowiązań wg terminów wymagalności:

Zobowiązania wobec	okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		1-3 lat		3-5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na (PR – początek roku, KR – koniec roku)									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych		-	-	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług		-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Pozostałych jednostek	609 939,38	904 258,41	0,00	0,00	-	-	-	-	609 939,38	904 258,41
kredyty i pożyczki	225 000,00	205 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-	225 000,00	205 000,00
z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00	-	-	-	-		
inne zobowiązania finansowe			-	-	-	-	-	-		
z tyt. dostaw i usług	15 793,45	20 786,67	-	-	-	-	-	-	15 793,45	20 786,67
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00			-	-	-	-	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe					-	-	-	-		
z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. Społecznych i innych świadczeń	1 701,00	0,00			-	-	-	-	1 701,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	66 272,76	48 531,50			-	-	-	-	66 272,76	48 531,50
inne	301 172,17	629 940,24			-	-	-	-	301 172,17	629 940,24
Razem	609 939,38	904 258,41	0,00	0,00	-	-	-	-	609 939,38	904 258,41

Pozycja: inne zobowiązania: środki pieniężne wpłacone z tytułu realizowanych umów inwestycyjnych.

12. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

13. Jednostka nie tworzy funduszy specjalnych.

14. Nie występują czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	początek roku	koniec roku
All MOBIRISE	0,00	0,00
Domeny	157,44	0,00
Subskrypcje/licencje	0,00	0,00
Opłata prolongacyjna (2021/2022)	0,00	0,00
MS Action	3 000,00	0,00
Inne	4 279,00	0,00
Razem	7 436,44	0,00

15. W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe.

16. Spółka nie osiągała ukrytych dochodów w rozumieniu art.28m ust.1 pkt.2 updog.

17. Jednostka nie posiada środków zgromadzonych na rachunku VAT.

18. Jednostka nie jest prostą Spółką Akcyjną.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży:

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem		w tym do Państw UE	
	2024	2025	2024	2025
Usługi	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	282 200,00		
Materiały				
Razem	1 250 000,00	282 200,00	0,00	0,00

2. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2025 do 31.12.2025 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty ich wartości.

3. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2025 do 31.12.2025 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

5. Na koszty i przychody finansowe oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne składają się:

Przychody finansowe	Rok 2025
Odsetki	0,00
Razem	0,00

Pozostałe przychody operacyjne	Rok 2025
Pozostałe	1 561,78
Dotacje	0,00
Razem	1 561,78

Koszty finansowe	Rok 2025
Odsetki	27 911,60
Pozostałe	65,45
Razem	27 977,05

Pozostałe koszty operacyjne	Rok 2025
Odpis aktualizujący należności	0,00
Pozostałe	45 180,68
Razem	45 180,68

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto -171 301,50 zł:

Doliczenia i odliczenia z przychodów

Przychody

przychody podatkowe

Strata podatkowa

283 761,78

-118 721,79

Doliczenia i odliczenia z kosztów

Koszty

Pozostałe koszty NKUP

Wypłacone wynagrodzenia

koszty podatkowe

70 320,97

-17 741,26

402 483,57

7. Jednostka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.
8. Jednostka nie ponosiła kosztów odsetek oraz różnic kursowych, które zwiększałyby cenę nabycia towarów i materiałów.
9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Koszty poniesione w okresie 2025	Koszty planowane na rok 2026
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	15 000,00
Nabycie środków trwałych - w tym na ochronę środowiska	0,00	25 000,00
Środki trwałe w budowie - w tym na ochronę środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		

10. W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze incydentalnym.
11. W jednostce nie wystąpiły koszty prac B+R.
12. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie wystąpiły.

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych przyjętych do Rachunku Przepływów	31.12.2024	31.12.2025
Środki pieniężne w kasie	266,28	191 046,28
Środki pieniężne na rachunku bankowym	147 286,18	38 517,33
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych razem	147 571,44	229 563,61

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Zatrudnienie na dzień 31.12.2025 r. wynosi 0 osób. Średnie zatrudnienie 0, w tym:
 - Pracownicy umysłowi: 0
 - Pracownicy na stanowiskach robotniczych: 0
2. Informacje o wynagrodzeniach (brutto): 0,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia członków zarządu w kwocie 0,00 zł
 - wynagrodzenia Rady Nadzorczej 0,00 zł.
3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.
4. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania bilansu należne za rok 2025 wynosi 22 000,00 zł netto, wynagrodzenie wypłacone za badanie roku 2024 w roku obrotowym 2025, kwota 18 000,00 zł netto.

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. W jednostce nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne zdarzenia powodujące zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy.
2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RYZYK

W związku z trwającym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, Spółka generationis.ai S.A. identyfikuje istotne ryzyko operacyjne i finansowe związane z projektami realizowanymi we współpracy z podmiotami ukraińskimi. Ryzyko to dotyczy przede wszystkim możliwego opóźnienia lub utrudnień w realizacji świadczeń wzajemnych oraz ewentualnego ryzyka nieściągalności należności.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Spółka posiada należności krótkoterminowe od partnerów ukraińskich w wysokości 1 250 000,00 zł i 330 000,00 zł., wynikające z realizacji projektu UAV Management Suite.

Na dzień 31.12.2025 r. Spółka nie posiada stabilnego źródła przychodów.

Działania Zarządu w zakresie ograniczenia ryzyka:

1. Stała obecność partnera technicznego w Polsce. W ramach realizacji projektu, strona ukraińska delegowała przedstawiciela technicznego, który przez dłuższy czas przebywał w Polsce, uczestnicząc w testach i pracach rozwojowych. Obecność ta zapewniła nieprzerwaną komunikację techniczną i pełną kontrolę jakości nad wdrożeniem systemów dronowych i antydronowych.
2. Bieżący monitoring sytuacji geopolitycznej Spółka na bieżąco analizuje sytuację polityczno-gospodarczą Ukrainy i dostosowuje harmonogramy rozliczeń oraz strategię współpracy do warunków rynkowych. Zidentyfikowane ryzyko zostało uwzględnione w planie płynnościowym Spółki.
3. Strategiczna wartość projektu Projekt UAV Management Suite ma kluczowe znaczenie dla rozwoju kompetencji technologicznych Spółki w zakresie systemów zarządzania produkcją UAV. Spółka traktuje współpracę z ukraińskim partnerem jako strategiczny krok w rozwoju produktów eksportowych.
4. Zarząd Spółki prowadzi intensywne rozmowy, mające na celu zawarcie umów na dostarczenie technologii dronowej i antydronowej.

Wnioski:

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie oraz rozszerzający się konflikt na bliskim wschodzie jest zarządzane aktywnie i z pełną świadomością jego charakteru. Spółka podejmuje działania minimalizujące ryzyko płynnościowe i operacyjne, nie obserwując obecnie zagrożenia dla kontynuacji działalności w wyniku współpracy z partnerami z kraju i z Ukrainy.

VII. RYZYKO DALSZEJ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Brak stabilnego źródła przychodów. Większościowy akcjonariusz Wolpi Found Management , w którego imieniu w dniu 28.05.2026 r. Pan Piotr Wołusiewicz zadeklarował dalsze wsparcie działalności Spółki Generationis,AI S.A, w tym możliwości jej wsparcia finansowego lub organizacyjnego mającego na celu zapewnienie ciągłości działalności oraz dalsze istnienie Spółki.

Spółka prowadzi szeroko zakrojone działania nad rozwojem działalności w zakresie technologii dronowej oraz antydronowej.

Opole, dnia 01.06.2026 r.
Sporządziła: Barbara Żebrowska
Certyfikat księgowy Nr 44864/2010

Zarząd: