

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

MEDCAMP S.A. za okres od 2025-01-01 do 2025-12-31
data sporządzenia: 2026-09-22 · kwoty w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Firma MEDCAMP SPÓŁKA AKCYJNA

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

Adres

Kraj PL
Województwo wielkopolskie
Powiat M. POZAŃ
Gmina M. POZNAŃ
Nazwa ulicy SŁOWACKIEGO
Numer budynku 55
Numer lokalu 1
Nazwa miejscowości POZNAŃ
Kod pocztowy 60-521

Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki spółka akcyjna

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 2007 6810Z
Identyfikator podatkowy NIP 7822089018
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. 0000276511

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data początkowa 2025-01-01
Data końcowa 2025-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości tak
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Jeżeli bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. (art. 397 Kodeks Spółek Handlowych).
Zarząd zamierza podjąć działania mające na celu eliminację niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Przewidziane jest pokrycie strat z kapitału rezerwowego utworzonego z obniżenia kapitału zakładowego (uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 25.02.2026 r., zarejestrowana 04.08.2026 r.) oraz osiągnięcie zysków z posiadanych i przyszłych inwestycji.

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm. Dalej „ustawa o rachunkowości”). a) 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

A Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do rzeczowych aktywów trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

A Cena nabycia aktywów o wartości początkowej do 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

b) Środki trwałe W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

A Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Okresowo służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka stosuje dla celów bilansowych liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek odpowiadających ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 3500 zł, nie przekraczające 3500 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

A Środki trwałe o wartości początkowej do 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

A Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

A Leasing Umowy leasingowe dla celów podatkowych kwalifikowane wg zasad określonych w przepisach podatkowych Umowy leasingowe dla celów bilansowych klasyfikowane są jako leasingi finansowe zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

W bilansie po stronie aktywów przedmiot leasingu wykazywany jest jako środek trwały, a po stronie pasywów jako zobowiązanie wobec finansującego.

Dla celów bilansowych w rachunku zysków i strat, wykazuje się :

- Odpis amortyzacyjny – dokonany od wartości początkowej przedmiotu umowy,
- Koszty finansowe – część odsetkową raty leasingowej.

c) Należności Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs..

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

d) Zobowiązania Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

e) Środki pieniężne Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Spółka stosuje do rozchodu waluty obcej metodę FIFO.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

f) Inwestycje długoterminowe Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii dostępnych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

A w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.

w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.), A w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości– w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.

U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

g) Inwestycje krótkoterminowe Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen i przeznaczonych do zbycia w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się:

A w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.

w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

A w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.

U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.1 w/w rozporządzenia.

h) Rozliczenia międzyokresowe czynne Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne rozpoznawane są przez Spółkę wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym wydatki dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w przyszłości będą pomniejszały wynik finansowy. Należą do nich, np. koszty ubezpieczeń, koszty transportu, koszty targów, koszty reklam i kosztów dotyczących badań jeszcze niezakończonych itp.

k) Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmowane są w księgach wynikających z:

1) prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

2) obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz na niewykorzystane urlopy, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych dotyczących sprzedanych produktów długotrwałego użytku.

Zobowiązania, o których mowa w pkt. 2, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy umniejszają koszty okresu sprawozdawczego poprzez rozwiązanie rezerwy, w okresie w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały/ nie powstaną.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

l) Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

m) Kapitały własny Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

n) Podatek odroczony Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

A Aktywa z tytułu podatku dochodowego Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

A Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Rezerwa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

ustalenia wyniku finansowego

a) Podatek dochodowy Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

b) Różnice kursowe Różnice kursowe Spółka ustala na podstawie art. 15a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

c) Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

d) Koszty i straty Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

e) Wynik finansowy Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), 2. wynik operacji finansowych, 3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

f) Korekta wyniku lat ubiegłych Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

a) Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

b) Przy ustalaniu wyniku finansowego Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

c) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR 0

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta tak

Bilans

Pozycja		Rok bieżący 31.12.2025	Rok poprzedni 31.12.2024
Aktywa razem		542 545,88	985 450,48
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	542 545,88	985 450,48
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00

Pozycja		Rok bieżący 31.12.2025	Rok poprzedni 31.12.2024
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	39 577,00	39 118,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	39 577,00	39 118,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 577,00	39 118,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	497 682,41	941 632,64
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	497 682,41	941 632,64
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	497 660,00	934 635,00
	– udziały lub akcje	497 660,00	934 635,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22,41	6 997,64
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22,41	6 997,64
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 286,47	4 699,84
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem		542 545,88	985 450,48
A.	Kapitał (fundusz) własny	85 846,62	542 695,17
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 150 000,00	26 150 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 468 414,30	29 468 414,30
1.	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 000 000,00	12 200 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1.	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00

Pozycja		Rok bieżący 31.12.2025	Rok poprzedni 31.12.2024
1.	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2.	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-55 116 968,34	-53 359 073,91
VI.	Zysk (strata) netto	-415 599,34	-1 716 645,22
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	456 699,26	442 755,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	36 712,80	25 768,80
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	– długoterminowa	0,00	0,00
2.	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	36 712,80	25 768,80
1.	– długoterminowe	0,00	0,00
2.	– krótkoterminowe	36 712,80	25 768,80
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	404 293,50	416 986,51
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	404 293,50	416 986,51
a)	kredyty i pożyczki	59 787,17	63 975,95
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	225 633,42	121 079,33
	– do 12 miesięcy	225 633,42	121 079,33
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 483,89	24 139,65
h)	z tytułu wynagrodzeń	110 889,02	205 569,51
i)	inne	500,00	2 222,07
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 692,96	0,00

Pozycja		Rok bieżący 31.12.2025	Rok poprzedni 31.12.2024
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 692,96	0,00
1.	– długoterminowe	0,00	0,00
2.	– krótkoterminowe	15 692,96	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	299 605,12	289 680,97
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	1 803,12
III. Usługi obce	130 410,93	116 966,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	444,01	492,61
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	161 009,64	160 847,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 500,44	7 642,60
1. – emerytalne	2 367,91	3 666,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	240,10	1 929,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–299 605,12	–289 680,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	131 817,28	212 856,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 595,89	148 947,74
IV. Inne przychody operacyjne	21 221,39	63 909,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 408,19	983 185,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 808,00	973 584,33
III. Inne koszty operacyjne	9 600,19	9 600,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–189 196,03	–1 060 009,15
G. Przychody finansowe	1 341 760,30	3 350 154,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	171 948,43	279 447,22
– od jednostek powiązanych	140 728,16	138 867,97
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 169 811,87	3 070 706,93
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 568 163,61	4 126 339,22
I. Odsetki, w tym:	14 282,32	14 354,82
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	645 273,16	350 301,31
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	896 438,43	3 761 636,36
IV. Inne	12 169,70	46,73

Pozycja		Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-415 599,34	-1 836 194,22
J.	Podatek dochodowy	0,00	-119 549,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-415 599,34	-1 716 645,22

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Pozycja	Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	542 695,17	2 159 150,87
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	542 695,17	2 159 150,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 150 000,00	26 150 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 150 000,00	26 150 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 468 414,30	29 468 414,30
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 468 414,30	29 468 414,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– ...		
Kwoty pozycji sprawozdania	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	55 075 719,13	53 359 073,91
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	41 249,21	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	55 116 968,34	53 359 073,91
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

Pozycja		Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycie zyskiem		
	Kwoty pozycji sprawozdania	0,00	0,00
6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55 116 968,34	53 359 073,91
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-55 116 968,34	-53 359 073,91
6.	Wynik netto	-415 599,34	-1 716 645,22
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	415 599,34	1 716 645,22
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	85 846,62	542 695,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	85 846,62	542 695,17

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja		Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-415 599,34	-1 716 645,22
II.	Korekty razem	173 061,61	1 410 348,18
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-166 898,39	-265 092,40
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	371 899,72	1 041 230,74
5.	Zmiana stanu rezerw	10 944,00	-94 470,20
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-459,00	905 425,20
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 504,23	-208 116,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 106,33	31 371,25
10.	Inne korekty	-49 026,82	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-242 537,73	-306 297,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	244 073,71	3 815 449,28
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	244 073,71	3 815 449,28
a)	w jednostkach powiązanych	6 300,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	237 773,71	3 815 449,28
	– zbycie aktywów finansowych	237 773,71	354 605,89
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	3 460 843,39
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 050,00	3 512 453,39
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	7 050,00	3 512 453,39
a)	w jednostkach powiązanych	6 000,00	36 600,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 050,00	3 475 853,39
	– nabycie aktywów finansowych	1 050,00	3 475 853,39
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	237 023,71	302 995,89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	1 816,84	16 440,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 816,84	16 440,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 278,05	17 622,68

Pozycja		Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	15 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	3 278,05	2 622,68
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–1 461,21	–1 182,68
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	–6 975,23	–4 483,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–6 975,23	–4 483,83
1.	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 997,64	11 481,47
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	22,41	6 997,64
1.	– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Pozycja	Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-415 599,34	-1 836 194,22
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 620,28	84 101,72
– Dywidendy krajowe	0,00	0,00
– Cofnięcie odpisu aktualizującego wartość należności (art. 17)	0,00	0,00
– pozostałe	11 620,28	84 101,72
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 442 356,51	3 598 194,45
– Odsetki od pożyczek naliczane bilansowo (art. 17)	171 948,43	279 447,22
– Odpisy aktualizujące	1 270 408,08	3 070 706,93
– pozostałe	0,00	248 040,30
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	198 889,53	1 292 581,32
– Odpisy i przedawnienia (art.16)	11 808,00	973 584,33
– Odpis aktualizujący pożyczek (art. 16)	171 648,43	316 047,27
– pozostałe	15 433,10	2 949,72
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	827 307,84	3 496 167,23
– Odpis aktualizujący wartość należności (art. 16)	0,00	0,00
– Odsetki naliczone (art. 16)	11 004,27	11 732,14
– Odpis aktualizujący wartość akcji/udziałów (art. 16)	724 790,00	3 445 589,09
– Rezerwa na badanie bilansu (art. 16)	33 456,00	23 616,00
– Niewypłacone wynagrodzenia i zus	58 057,57	0,00
– pozostałe	0,00	15 230,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	153 126,21	139 994,16
– Zrealizowanie rezerwy	23 616,00	23 616,00
– Wypłacone umowy zlecenia, RN, Zarząd i ZUS	129 510,21	116 378,16
– Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
– 2018 działaln. kapitałowa	0,00	0,00
– 2020 działaln.gospodarcza	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	1 400,00
– strata z działalności	0,00	0,00
– strata kapitałowa	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	1 400,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-996 504,97	-868 336,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Dokument jest czytelną wersją e-sprawozdania finansowego w formacie XML, podpisanego przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, oraz przez Prezesa Zarządu. Wiążąca jest wersja XML.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

- 1) Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Spółka nie posiada środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość,

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

- 3) Zakres zmian inwestycji długoterminowych przedstawiał się następująco:

Udziały/akcje	w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach
Stan udziałów/akcji na 01-01-2025	33 314 830,60	3 044 786,10
Stan odpisów udziałów/akcji na 01-01-2025	-33 314 830,60	3 044 786,10
<u>a) Zmniejszenia, z tytułu :</u>		
-sprzedaż		
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji - odpis		
-inne (zmniejszenie udziałów- przekwalifikowanie na krótkoterminowe)		
<u>b) Zwiększenia, z tytułu :</u>		
-nabycie		
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji - odpis		
-inne (zwiększenie udziałów- przekwalifikowanie)		
Stan udziałów/akcji na 31-12-2025	33 314 830,60	3 044 786,10
Stan odpisów udziałów/akcji na 31-12-2025	-33 314 830,60	3 044 786,10
Wartość bilansowa na 31-12-2025	0,00	0,00

- 4) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Od 01.04.2024 Spółka wynajmuje adres w celu prowadzenia działalności: Juliusza Słowackiego 55/1 Poznań, miesięczny czynsz = 60 zł netto, nie posiadamy informacji o wartości lokalu.

- 5) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

- 6) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 26.150.000,00 PLN i dzieli się na 26.150.000 akcji zwykłych nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 1,00 PLN. Po dniu bilansowym kapitał zakładowy został obniżony do 2 615 000,00 zł przez obniżenie wartości nominalnej akcji do 0,10 zł (rejestracja w KRS 04.08.2026 r.), zob. pkt 5.

Według stanu na 31 grudnia 2025 r. struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwisko imię akcjonariusza / firma	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	January Ciszewski	8.260.636	8.260.636	31,59%	31,59%
2	Moonrock Enterprise S.A.	4.490.810	4.490.810	17,17%	17,17%
3	Małgorzata Hanna Lal- Sobieska, Marek Zbigniew Sobieski, Marcin Łukasz Sobieski, Maciej Jan Sobieski jako spadkobiercy po Marku Mieczysławie Sobieskim	2.000.000	2.000.000	7,65 %	7,65 %
4	INC Private Equity ASI S.A. wraz z INC S.A.	2.290.246	2.290.246	8,76 %	8,76 %
5	FR Finance S.A.	1.805.045	1.805.045	6,9%	6,9%
6	Pozostali Akcjonariusze posiadający < 5 %	7. 303.263	7. 303.263	27,93 %	27,93 %
	SUMA	26.150.000	26.150.000	100%	100%

- 7) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

- 8) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty za rok 2025 z kapitału rezerwowego utworzonego z obniżenia kapitału zakładowego (uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 25.02.2026 r., zarejestrowana 04.08.2026 r.).

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025

- 9) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Vat niezapl. pow. 90 dni	2 152,80	1 104,00	0,00	3 256,80
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego i usług księgowych	23 616,00	33 456,00	23 616,00	33 456,00
RAZEM	25 768,80	34 560,00	23 616,00	36 712,80

- 10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Treść	Stan na dzień 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
Odpisy aktualizujące wartość należności	11 869 097,23	183 456,43	100 644,63	11 951 909,03
RAZEM	11 869 097,23	183 456,43	100 644,63	11 951 909,03

- 11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

☐ Na 31-12-2025 r. pozycja nie wystąpiła.

- 12) Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w (PLN):

☐ Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2025 r.	Na dzień 31-12-2024 r.
Domeny	76,97	42,34
Vat niezapl. pow. 90 dni	5 209,50	4 657,50
Aplikacje w toku	0,00	0,00
RAZEM	5 286,47	4 699,84

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025

❑ Bierne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Na dzień 31-12-2025 r.	Na dzień 31-12-2024 r.
ZUS i PIT4 od niewypłaconych wynagrodzeń	15 692,96	0,00
RAZEM	15 692,96	0,00

- ❑ Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego i usług księgowych (33 456,00 zł na 31.12.2025 r.; 23 616,00 zł na 31.12.2024 r.) jest prezentowana w bilansie w pozycji „Pozostałe rezerwy krótkoterminowe” (zob. tabela rezerw); dane porównawcze za 2024 r. przekształcono odpowiednio.

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Nie występuje

15) Wykaz aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż w jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Nie występuje

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Rok 2025

Tytuł	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów (netto PLN)	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług (netto PLN)	0,00	0,00	0,00

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025

Rok 2024

Tytuł	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów (netto PLN)	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług (netto PLN)	0,00	0,00	0,00

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania zaprzestania w roku następnym,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 5) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

- 6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 7) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	0,00	0,00

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025

a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
b) środki trwałe	0,00	0,00
c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
f) inne	0,00	0,000
3. Niefinansowe aktywa trwałe razem	0,00	0,00
a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
b) środki trwałe	0,00	0,00
c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00

8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

9) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

1) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych:

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025**

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	Inne środki pieniężne (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	6 997,64	0,00	0,00	0,00	0,00	6 997,64
2. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	22,41	0,00	0,00	0,00	0,00	22,41
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	(-) 6 975,23	0,00	0,00	0,00	0,00	(-) 6 975,23
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W rachunku przepływów w pozycji A.II.10. Inne korekty , w kwocie -49 026,82 zł uwzględniono :

- odpis zobowiązań z tytułu pożyczek -7 777,61 zł

- korektę wyniku lat ubiegłych -41 249,21 zł , wynikającą z naliczenia odsetek od zobowiązań za lata ubiegłe.

4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych**Informacje:**

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie wystąpiły.

- 2) jednostkach transakcyjnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązaniami

W okresie objętym sprawozdaniem finansowych wszystkie transakcje zostały dokonane w warunkach rynkowych.

- 3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło zatrudnienie na podstawie umowy o pracę. Zarząd oraz Rada Nadzorcza pełnili funkcję na podstawie powołania.

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

- 4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych i należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

01.01.2025-31.12.2025	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Rada Nadzorcza	40 500,24	20 401,74
Zarząd	120 000,00	86 417,58
RAZEM	160 500,24	106 819,32

W 2025 roku wypłacono także (nie ujęte w powyższej tabeli) :

- wynagrodzenie zarządu za XII 2024 r w kwocie brutto 10.000,00zł
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za XII 2024 r w kwocie brutto 3 349,75zł
- wynagrodzenie zarządu za okres z przed 2020 r. brutto 114 280,21zł

- 5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

- 6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Według umowy koszt badania za 2025 rok wynosi 19.500 zł netto.

5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Dokonano korektę wyniku lat ubiegłych w kwocie -41 249,21 zł , wynikającą z naliczenia odsetek od przeterminowanych zobowiązań za lata ubiegłe.

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym wystąpiły następujące znaczące zdarzenia, które nie wymagają korekty sprawozdania finansowego za 2025 r.:

1) W dniu 25.02.2026 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego z 26 150 000,00 zł do 2 615 000,00 zł poprzez obniżenie wartości nominalnej każdej akcji z 1,00 zł do 0,10 zł, bez zmiany liczby akcji (26 150 000). Kwota obniżenia 23 535 000,00 zł została przeznaczona na kapitał rezerwowy, który może być wykorzystany wyłącznie na pokrycie strat. Obniżenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 04.08.2026 r.

Poznań, 22.09.2026

2) W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji do 13 075 000 akcji serii C o wartości nominalnej i cenie emisyjnej 0,10 zł, z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Uchwała nie została wykonana przed rejestracją obniżenia kapitału i wygasła z upływem sześciu miesięcy; Zarząd przedłożył najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu nową uchwałę o emisji akcji z prawem poboru.

3) W lutym i maju 2026 r. akcjonariusze Spółki (January Ciszewski, Moonrock Enterprise sp. z o.o., INC Private Equity ASI S.A.) udzielili Spółce pożyczek w łącznej kwocie 111 948,00 zł, oprocentowanych 8% w skali roku, z przeznaczeniem na finansowanie kosztów bieżących i korporacyjnych. W sierpniu i wrześniu 2026 r. pożyczkodawcy zawarli ze Spółką porozumienia o konwersji pożyczek wraz z odsetkami na akcje nowej emisji oraz złożyli deklaracje objęcia akcji w wykonaniu prawa poboru w całości.

4) W sierpniu i wrześniu 2026 r. Spółka zawarła z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, biurem rachunkowym oraz Moonrock Enterprise sp. z o.o. porozumienia o odroczeniu terminu płatności zaległych zobowiązań do dnia wpływu środków z emisji akcji, nie później niż do 31.12.2026 r., oraz o zrzeczeniu się przez wierzycieli odsetek za opóźnienie.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący

Porównywalność danych została zachowana.

6. Dane dotyczące grup kapitałowych

Informacje o :

1) Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka MEDCAMP S. A. udzieliła pożyczek spółkom powiązanym w roku 2025 na kwotę główną 6.000,00zł

Spółka Medcamp S.A. nie otrzymała pożyczek od jednostek powiązanych .

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025**

Nazwa	% udziałów	Ilość posiadanych akcji	Wartość wykazana w bilansie posiadanych akcji (zł)	Wartość kapitału własnego za rok 2025	Zysk (strata) za rok 2025
T2 Szamotuły sp. z o.o.	93,00	93	0,00	-2 468 311,43	-85 724,19
T2 Inkubator sp. z o.o.	100,00	1000	0,00	-1 070 117,98	-32 234,85
Medical Innovation Sp. z o.o.	81,00	81	0,00	-177 634,60	-84 430,20
Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o.	100,00	100	0,00	-82 496,07	-3 341,89
Vestor Seed Capital sp. z o.o.	52,00	52	0,00	-54 238,61*	-12 032,61*
Delta 1 sp. z o.o.	52,00	52	0,00	-185 563,12**	-1 209,00**

*Dane za 2022 r.- brak danych za kolejne lata

**Dane za 2019 r. - brak danych za kolejne lata

- 3) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

Spółka nie konsoliduje sprawozdania finansowego z jednostkami zależnymi, ponieważ korzysta ze zwolnienia zgodnie z art. 56 ustawy o rachunkowości.

- 4) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w lit. a);

Spółka MEDCAMP S. A. jest na najwyższym szczeblu w grupie kapitałowej, w której jednostkami powiązanymi są T2 Inkubator S.A., T2 Szamotuły S.A., Medical Innovation Sp. z o.o., Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o. , Vestor Seed Capital sp. z o.o. , Delta 1 sp. z o.o.

7. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

Poznań, 22.09.2026

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

- ❑ Bilans na 31.12.2025 r. wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, w związku z czym Zarząd, stosownie do art. 397 Kodeksu spółek handlowych, przedłoży najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.
- ❑ Na dzień bilansowy Spółka wykazuje dodatni kapitał własny (85 846,62 zł) oraz aktywa finansowe w postaci akcji notowanych (497 660,00 zł) przewyższające sumę zobowiązań i rezerw (456 699,26 zł). Niepewność co do kontynuacji działalności wynika z braku przychodów z działalności operacyjnej, z przeterminowanych zobowiązań oraz z braku środków pieniężnych: na dzień sporządzenia niniejszej informacji Spółka nie posiada środków na spłatę zobowiązań wykazanych w bilansie i reguluje je wyłącznie z pożyczek udzielanych przez akcjonariuszy. Do dnia sporządzenia informacji dodatkowej pozostają niezapłacone w szczególności: zobowiązanie wobec Blu One S.A. (80 796,83 zł wraz z naliczonymi odsetkami 49 908,85 zł), wobec Moonrock Enterprise sp. z o.o. (28 597,50 zł), część zobowiązania wobec biura rachunkowego (11 402,10 zł), opłata roczna KNF (6 410,00 zł), pożyczki otrzymane z odsetkami (57 730,33 zł) oraz wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej (110 889,02 zł). Po dniu bilansowym zapłacono z pożyczek akcjonariuszy: zobowiązania publicznoprawne (7 483,89 zł, zajęcie 13.05.2026), część zobowiązań wobec biura rachunkowego (32 287,50 zł, 14 i 18.05.2026), DM BOŚ (2 583,00 zł, 14.05.2026), karę nałożoną przez GPW (10 000,00 zł, 18.05.2026), opłatę roczną GPW za 2026 r. (3 347,20 zł, 21.05.2026) oraz zobowiązanie wobec KDPW (3 075,00 zł, 17.06.2026). W celu usunięcia niepewności Zarząd podjął po dniu bilansowym działania opisane w pkt 5: obniżenie kapitału zakładowego (zarejestrowane 04.08.2026), pozyskanie pożyczek od akcjonariuszy i ich konwersję na kapitał, uzyskanie od głównych akcjonariuszy pisemnych deklaracji objęcia akcji nowej emisji z prawem poboru (wpływy planowane na ok. 600 tys. zł), porozumienia z wierzycielami o odroczeniu płatności do dnia wpływu środków z emisji i zrzeczeniu się odsetek oraz przyjęcie biznesplanu na lata 2026–2028 przewidującego uruchomienie od 2027 r. działalności usługowej w obszarze wdrożeń sztucznej inteligencji. Emisja może zostać przeprowadzona po zatwierdzeniu niniejszego sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z tą niepewnością.

9. Inne informacje

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

- 1) Na dzień 31.12.2025 r. Spółka naliczyła odsetki ustawowe za opóźnienie od przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 50 481,49 zł (w tym wobec Blu One S.A. 49 908,85 zł), ujęte w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług oraz w kosztach finansowych w kwocie 9 232,28, a w kwocie 41 249,21 poprzez korektę wyniku lat ubiegłych. Od zobowiązań wobec członków Zarządu i Rady Nadzorczej, biura rachunkowego oraz Moonrock Enterprise sp. z o.o. odsetek nie naliczono, ponieważ wierzyciele ci zrzekli się ich w porozumieniach zawartych po dniu bilansowym (pkt 5).

Poznań, 22.09.2026

- 2) Akcje notowane wykazane w inwestycjach krótkoterminowych wyceniono według kursów z dnia 31.12.2025 r. na podstawie wyceny biura maklerskiego: HyEnergy 181 750 akcji $\times$ 2,32 zł = 421 660,00 zł oraz hiPower 760 000 akcji $\times$ 0,10 zł = 76 000,00 zł, łącznie 497 660,00 zł. Odpis aktualizujący z tytułu obniżenia wyceny w kwocie 220 400,00 zł ujęto w kosztach finansowych.
- 3) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (110 889,02 zł) obejmują: wynagrodzenie Zarządu za okres IX–XII 2025 (26 650,00 zł), wynagrodzenie Rady Nadzorczej za okres VII–XII 2025 (15 000,00 zł) oraz zaległe wynagrodzenie byłego członka zarządu z lat do 2015 r. (69 239,02 zł brutto), które podlega kompensacie z należnością Spółki wobec tej osoby (136 205,38 zł, objętą odpisem aktualizującym w pełnej wysokości).
- 4) Pożyczki udzielone (kapitał 2 443 605,07 zł i naliczone odsetki 3 933 869,09 zł) są w całości objęte odpisem aktualizującym; Spółka nalicza odsetki zgodnie z umowami bezterminowymi (zwrot na żądanie), obejmując je w tym samym okresie odpisem, bez wpływu na wynik netto. Zarząd nie prowadzi postępowań windykacyjnych i po zatwierdzeniu sprawozdania zamierza uporządkować portfel pożyczek (wypowiedzenia, umorzenia, decyzje o likwidacji nieaktywnych spółek zależnych). Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości (dane jednostek zależnych nieistotne).

10. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, opisane w pkt 8; w ocenie Zarządu działania podjęte po dniu bilansowym usuwają to zagrożenie, a założenie kontynuacji działalności jest zasadne.

11. Informacja o akcjach własnych

Spółka nie nabywała w roku 2025 akcji własnych.

Poznań, 22.09.2026