

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawiera załącznik nr 1.
- Jednostka nie ponosiła kosztów na prace B+R.
- Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- Jednostka nie posiada wprowadzonych do ewidencji (amortyzowanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingowych.
- 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	352 138,79	1 283 943,15	-	330 000,00	-	-	-	-	352 138,79	1 613 943,15
z tytułu dostaw i usług	342 458,28	1 248 102,85	-	330 000,00	-	-	-	-	342 458,28	1 248 102,85
Z tytułu podatków	1 776,44	35 226,95		-					1 776,44	35 226,95
inne	7 904,07	613,35	-	-	-	-	-	-	7 904,07	613,35

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:

<i>Opis</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Wykorzystanie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Kapitał podstawowy	187 500,00			187 500,00
Kapitał zapasowy	917 784,11	36 930,67	0,00	954 714,78
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	36 930,67	1 163,87	-36 930,67	1 163,87
Razem	1 142 214,78	38 094,54	-36 930,67	1 143 378,65

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

8. Zysk netto za rok 2024 zostanie wykorzystany 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	0,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00
Razem	0,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00

10. Odpisy aktualizujące należności: 17 440,41 zł:

Grupa należności	stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe z tytułu:					
- dostaw i usług	17 440,41	13 663,86	0,00	0,00	31 104,27
- 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	17 440,41	13 663,86	0,00	0,00	31 104,27

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	443 033,67	609 939,38	0,00	0,00	-	-	-	-	443 033,67	609 939,38
kredyty i pożyczki	221 728,29	225 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-	221 728,29	225 000,00
z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00	-	-	-	-		
inne zobowiązania finansowe			-	-	-	-	-	-		
z tyt. dostaw i usług	87 235,69	15 793,45	-	-	-	-	-	-	87 235,69	15 793,45
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00			-	-	-	-	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe					-	-	-	-		
z tyt. podatków, cel, ubezp. Społecznych i innych świadczeń	31 567,98	1 701,00			-	-	-	-	31 567,98	1 701,00
z tytułu wynagrodzeń	101 329,54	66 272,76			-	-	-	-	101 329,54	66 272,76
inne	1 172,17	301 172,17			-	-	-	-	1 172,17	301 172,17
Razem	443 033,67	609 939,38	0,00	0,00	-	-	-	-	443 033,67	609 939,38

12. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

13. Jednostka nie tworzy funduszy specjalnych.

14. Występują czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe w kwocie 7 436,44 złotych i obejmują one:

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

15. W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe.

16. Jednostka nie posiada składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi.

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

18. Jednostka nie posiada środków zgromadzonych na rachunku VAT.

19. Jednostka nie jest prostą Spółką Akcyjną.

20. Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

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	
	2023	2024	2023	2024
Usługi	608 954,05	1 250 000,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00		
Materiały				
Razem	608 954,05	1 250 000,00	0,00	0,00

2. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2024 do 31.12.2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty ich wartości.

3. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2024 do 31.12.2024 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 2024
Odsetki	0,00
Razem	0,00

Pozostałe przychody operacyjne	Rok 2024
Pozostałe	7 821,69
Dotacje	0,00
Razem	7 821,69

Koszty finansowe	Rok 2024
Odsetki	7 178,09
Pozostałe	0,00
Razem	7 178,09

Pozostałe koszty operacyjne	Rok 2024
Odpis aktualizujący należności	13 663,86
Pozostałe	0,00
Razem	13 663,86

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto 1 163,87 zł:

Doliczenia i odliczenia z przychodów

Przychody

przychody podatkowe	1 257 821,69
Strata podatkowa	-33 241,97

Doliczenia i odliczenia z kosztów

Koszty

Wyplacone wynagrodzenia	-34 405,84
koszty podatkowe	1 291 063,66

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 2024	Koszty planowane na rok 2025
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	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	266,28	266,28
Środki pieniężne na rachunku bankowym	0,00	44 980,32
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych razem	147 571,44	45 246,60

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 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 2024 wynosi 18 000,00 zł netto, wynagrodzenie wypłacone w roku obrotowym 5 000,00 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 2024 r. Spółka posiada należności krótkoterminowe od partnerów ukraińskich w wysokości 1 580 000,00 zł, wynikające z realizacji projektu UAV Management Suite.

Działania Zarządu w zakresie ograniczenia ryzyka:

1. Rozliczenia kompensacyjne i świadczenia niepieniężne
Spółka prowadzi model rozliczeń hybrydowych, w którym część świadczeń ze strony ukraińskiej przyjmowana jest w formie rzeczowej i technologicznej. Otrzymano m.in. gotowe jednostki UAV, komponenty elektroniczne i mechaniczne, dokumentację produkcyjną oraz dane telemetryczne i testowe, wykorzystywane do dalszych prac B+R.
2. Fizyczne zabezpieczenie transakcji
Całość wyposażenia i sprzętu została dostarczona fizycznie do Polski i udokumentowana. System UAV Management Suite został wdrożony zgodnie z harmonogramem, a partner ukraiński potwierdził jego skuteczne uruchomienie.
3. 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.
4. 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.
5. 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.

Wnioski:

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie jest zarządzane aktywnie i z pełną świadomością jego charakteru. Spółka podejmuje działania minimalizujące ryzyko płynnościowe i operacyjne, nie obserwując obecnie zagrożeń dla kontynuacji działalności w wyniku współpracy z partnerami z Ukrainy.

Zabrze, dnia 28.05.2025 r.
Sporządziła: Barbara Żebrowska
Certyfikat księgowy Nr 44864/2010

Zarząd: