

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GLOBAL HYDROGEN S.A.

ul. Bukowińska 21/25, 02-703 Warszawa

za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024

Przedstawiono dane liczbowe w złotych.

A Objąsnienia do bilansu

1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
Środki trwałe	139 133,17	0,00	0,00	139 133,17
<i>grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)</i>				0,00
<i>budynki i budowle</i>				0,00
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>				0,00
<i>środki transportu</i>				0,00
<i>inne</i>	6 003,09			6 003,09
<i>środki trwałe w budowie</i>	133 130,08			133 130,08
<i>zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	0,00			0,00
Wartości niematerialne i prawne	100 750,00	0,00	0,00	100 750,00
<i>koszty prac rozwojowych</i>				0,00
<i>wartość firmy</i>				0,00
<i>koncesje i patenty</i>				0,00
<i>oprogramowanie</i>				0,00
<i>inne</i>	100 750,00	0,00		100 750,00
Razem	239 883,17	0,00	0,00	239 883,17

Środki trwałe w budowie są to wydatki poniesione na budowę minibiogazowni GH200.

Skumulowana amortyzacja	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
Środki trwałe	500,25	1 200,60	0,00	1 700,85
<i>grunty własne</i>				0,00
<i>budynki i budowle</i>				0,00
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>				0,00
<i>środki transportu</i>	0,00			0,00
<i>inne</i>	500,25	1 200,60		1 700,85
Wartości niematerialne i prawne	0,00	19 590,27	0,00	19 590,27
<i>koszty prac rozwojowych</i>				0,00
<i>wartość firmy</i>				0,00
<i>koncesje i patenty</i>				0,00
<i>oprogramowanie</i>				0,00
<i>inne</i>	0,00	19 590,27		19 590,27
Razem	500,25	20 790,87	0,00	21 291,12

Wartość netto	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
Środki trwałe	138 632,92	0,00	1 200,60	137 432,32
Wartości niematerialne i prawne	100 750,00	0,00	19 590,27	81 159,73
	239 382,92	0,00	20 790,87	218 592,05
	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		0,00		0,00

2 Inwestycje długoterminowe

Wartość brutto	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
Turbo Green Electric S.A. - akcje (100%)	10 000 000,00			10 000 000,00
Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. - udziały (100%)	6 000,00			6 000,00
Hub Wodorowy Żelechlinek Sp. z o.o. - udziały (47%)	0,00	47 000,00		47 000,00
Razem	10 006 000,00	47 000,00	0,00	10 053 000,00

Odpisy aktualizujące	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
Turbo Green Electric S.A. - akcje (100%)				0,00
Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. - udziały (100%)				
Hub Wodorowy Żelechlinek Sp. z o.o. - udziały (47%)				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
Turbo Green Electric S.A. - akcje (100%)	10 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. - udziały (100%)	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
Hub Wodorowy Żelechlinek Sp. z o.o. - udziały (47%)	0,00	47 000,00	0,00	47 000,00
Razem	10 006 000,00	47 000,00	0,00	10 053 000,00

Spółka posiada 100% akcji spółki Turbo Green Electric S.A. nabytych w 2022 roku, która na mocy zawartej umowy licencji posiadała niewyłączną, ograniczoną terytorialnie do obszaru UE, licencję na urządzenia korzystające z rozwiązań technologicznych umożliwiających termochemiczną konwersję biomasy w procesie przeciwproudowym do oczyszczonego gazu syntezowego i ich integralnego wykorzystania w połączeniu z dostępnymi technologiami trzecimi do dalszego przetwarzania syngazu na ekologiczny wodór. Dodatkowo spółka posiada technologię pozwalającą na zwiększenie efektywności procesów biologiczno-chemicznych w instalacjach spalarni biomasy oraz oczyszczalni ścieków, wykorzystując technologię nanonatleniania.

Spółka posiada 100% udziałów spółki Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. nabytych w 2023 roku. Podmiot ten jest podmiotem koordynującym Klaster Energii Południowego Podkarpacia, powstały w marcu 2020 roku, którego członkami są Gmina Besko, Gmina Zagórz, Gmina Bukowsko, Gmina Dukla, Gmina Jaślika oraz Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. Od 2024 r. Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. jest również członkiem, a także podmiotem koordynującym klaster energii pod nazwą "Zielony Żelechlinek", którego pozostałymi członkami są Elwiatr Pruszyński-Energia Sp. z o.o., Farma Wiatrowa Żelechlinek Sp. z o.o. oraz Gmina Żelechlinek. Celem działalności klastra jest koordynacja działań podmiotów współpracujących w celu optymalizacji produkcji oraz wykorzystania energii ze źródeł OZE na obszarze objętym działalnością klastra.

Spółka posiada 470 udziałów, reprezentujących 47% kapitału zakładowego i uprawniających do wykonywania 47% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki Hub Wodorowy Żelechlinek Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Spółka została powołana w dniu 6 listopada 2024 r. Przedmiotem działalności spółki Hub Wodorowy Żelechlinek Sp. z o.o. będzie produkcja gazów technicznych i wytwarzanie paliw gazowych, w tym przede wszystkim zielonego wodoru, a także wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii elektrycznej. Spółka powstała jako joint venture w celu opracowania dokumentacji projektowej, zebrania finansowania oraz realizacji inwestycji polegającej na utworzeniu kompletnej instalacji opartej na odnawialnych źródłach energii, zdolnej do produkcji paliw gazowych, w tym przede wszystkim zielonego wodoru.

3 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie występuje

4 Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, lub innych tytułów.

Spółka posiada podpisaną umowę najmu lokalu przy ulicy Bukowińskiej w której prowadzi biuro, miesięczny koszt czynszu wynosi 3.000,00 zł.

Jednostka korzysta z najmu dwóch samochodów na potrzeby jednostki, są to samochód osobowy oraz bus. Przybliżona wartość wynajmowanych samochodów na dzień bilansowy to: samochodu osobowego WV Touareg 70.000,00 zł., BUS Opel Movano 8.000,00 zł. Koszt czynszu za wynajem samochodów wynosi miesięcznie: WV Touareg 1.600,00 zł, BUS Opel Movano 1.200,00 zł.

5 Grunty użytkowane wieczyście

Nie występuje

6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nie występuje

7 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje

8 Papiery wartościowe lub prawa

Nie występuje

9 Zapasy	stan na początek roku	stan na koniec roku
<i>materiały</i>		
<i>półprodukty i produkty w toku</i>		
<i>produkty gotowe</i>		
<i>towary</i>		
<i>zaliczki na poczet dostaw</i>	22 820,15	5 775,91
Razem	22 820,15	5 775,91

W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane uiszczone przez Spółkę zaliczki na poczet usług, które zostaną wykonane w kolejnym okresie. Spółka nie posiada zapasów towarów ani materiałów.

10 Należności	stan na początek roku		stan na koniec roku	
należności długoterminowe	0,00		0,00	
należności krótkoterminowe	208 268,94		225 807,23	
	<i>z tytułu dostaw i usług</i>		<i>inne</i>	
Jednostki powiązane	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
<i>do 1 roku</i>			15 864,40	0,00
<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>				
<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>				
<i>powyżej 5 lat</i>				
Razem	0,00	0,00	15 864,40	0,00
	<i>z tytułu dostaw i usług</i>		<i>inne</i>	
Jednostki pozostałe	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
<i>do 1 roku</i>	156 994,15	63 251,23	35 410,39	162 556,00
<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>				
<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>				
<i>powyżej 5 lat</i>				
<i>kaucje</i>			0,00	0,00
Razem	156 994,15	63 251,23	35 410,39	162 556,00

Należności z tyt. dostaw i usług są w całości wymagalne w okresie do 12 miesięcy.

Na inne należności składają się należności z tytułu nadwyżki podatku VAT do rozliczenia w kolejnym roku obrotowym oraz inne rozliczenia bieżące.

11 Odpisy aktualizujące wartość aktywów	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
<i>wartości niematerialne i prawne</i>				0,00
<i>rzeczowe aktywa trwałe</i>				0,00
<i>inwestycje długoterminowe</i>				0,00
<i>zapasy</i>				0,00
<i>należności krótkoterminowe</i>	29 912,95		5 286,39	24 626,56
<i>inne</i>				0,00
Razem	29 912,95	0,00	5 286,39	24 626,56

Na dzień 31 grudnia 2024 roku występują przeterminowane należności w kwocie 24.626,56 zł związane z dystrybucją wina, a więc działalności, której spółka po zmianie Zarządu nie kontynuuje. Wierzytelności te są dochodzone w drodze egzekucji komorniczej przez zatrudnione kancelarie prawne i sukcesywnie zmniejszane w momencie ich uregulowania.

12 Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
<i>długoterminowe</i>	7 969,00	73 246,50	55 173,16	26 042,34
<i>aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	7 886,00	72 845,50	54 956,50	25 775,00
<i>inne rozliczenia międzyokresowe</i>	83,00	401,00	216,66	267,34
<i>krótkoterminowe</i>	1 167,66	9 182,66	9 774,47	575,85
<i>domeny</i>	313,66	966,00	813,99	465,67
<i>polisy</i>	0,00	37,33	34,21	3,12
<i>najem</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>pozostałe</i>	854,00	8 179,33	8 926,27	107,06
Razem	9 136,66	82 429,16	64 947,63	26 618,19

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
<i>ujemna wartość firmy</i>				0,00
<i>dotacje na sfinansowanie środków trwałych, wnip</i>				0,00
<i>otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości</i>				0,00
<i>inne</i>				0,00
<i>przychody przyszłych okresów w tym:</i>				0,00
<i>wynagrodzenie za likwidację funduszy</i>				0,00
<i>koszty komitetu audytu</i>				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

13 Struktura kapitału

Kapitał akcyjny składa się łącznie z 11 720 000 akcji zwykłych, których jednostkowa wartość nominalna wynosi 0,10 zł każda. Na dzień bilansowy kapitał akcyjny wynosił 1 172 000,00 zł i dzielił się na:

- * 1 595 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 0,10 PLN każda o łącznej wartości 159 500,00 PLN,
- * 3 405 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda o łącznej wartości 340 500,00 PLN,
- * 720 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda o łącznej wartości 72 000,00 PLN
- * 6 000 000 akcji nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 600 000,00 PLN.

Po dniu bilansowym nie nastąpiła zmiana struktury kapitału, przede wszystkim nie występowały nowe emisje ani umorzenia akcji.

Struktura akcjonariatu kształtuje się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosowaniach na WZ
<i>Karon sp. z o.o.</i>	5 862 500	50,02%	5 862 500	50,02%
<i>Whitecrypto City Ltd.</i>	1 466 525	12,51%	1 466 525	12,51%
<i>Pozostali</i>	4 390 975	37,47%	4 390 975	37,47%

14 Propozycja zarządu co do sposobu rozliczenia wyniku

	kwota
<i>nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/ akcji własnych)</i>	0,00
<i>zysk netto/ strata netto za rok obrotowy</i>	-1 374 411,85
<i>razem zysk do podziału/ razem strata do pokrycia</i>	-1 374 411,85
<i>proponowany podział zysku/ proponowane źródła pokrycia straty</i>	
<i>- zwiększenie kapitału zapasowego</i>	0,00
<i>- wypłata dywidendy</i>	0,00
<i>- pokrycie strat z lat ubiegłych</i>	0,00
<i>- pokrycie strat kapitałem zapasowym</i>	1 374 411,85
<i>- pokrycie straty zyskami z lat przyszłych</i>	0,00
<i>niepodzielony zysk/ niepokryta strata</i>	0,00

15 Rezerwy	stan na początek roku	+ zwiększenia	- zmniejszenia	stan na koniec roku
długoterminowe	0,00			0,00
- na pozostałe koszty	0,00			0,00
krótkoterminowe	0,00			24 000,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00			0,00
- na pozostałe koszty	0,00	24 000,00		24 000,00
Razem	0,00	0,00	0,00	24 000,00

Utworzyliśmy rezerwę na koszty najmu lokalu za kilka miesięcy 2024 roku na które będzie faktura w 2025 roku.

16 Zobowiązania	stan na początek roku	stan na koniec roku
zobowiązania długoterminowe	0,00	233 005,48
zobowiązania krótkoterminowe	2 218 920,94	2 228 331,62

Jednostki powiązane	z tytułu dostaw i usług		inne	
	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
do 1 roku			1 424 137,34	1 561 852,81
powyżej 1 roku do 3 lat				
powyżej 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	0,00	0,00	1 424 137,34	1 561 852,81

Jednostki pozostałe	kredyty i pożyczki		zobowiązania podatkowe	
	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
do 1 roku	0,00	99,79	119 141,26	104 493,67
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	233 005,48		
powyżej 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	0,00	233 105,27	119 141,26	104 493,67

Jednostki pozostałe	z tytułu dostaw i usług		inne	
	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
do 1 roku	624 294,40	500 837,93	49 281,54	61 047,42
powyżej 1 roku do 3 lat	2 066,40	0,00		
powyżej 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	626 360,80	500 837,93	49 281,54	61 047,42

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

* inne do 1 roku są to krótkoterminowe zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów/pożyczek od Whitecrypto City Ltd oraz zobowiązanie z tyt. zakupu udziałów spółki Hub Wodorowy Żelechlinek Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek pozostałych:

* z tyt. dostaw i usług są wymagalne w okresie do 12 miesięcy.

* zobowiązania podatkowe obejmują zobowiązania z tytułu podatku od wynagrodzeń oraz składek ZUS

* inne obejmują rozliczenia z pracownikami z tytułu wynagrodzeń, wydatki poniesione w imieniu spółki, oraz inne rozliczenia bieżące które zostaną zwrócone lub rozliczone w 2025 roku.

17 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie występuje

18 Środki pieniężne

Wyszczególnienie	środki w walucie		środki przeliczone na PLN	
	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
środki pieniężne w kasie			100 901,19	34 823,64
złoty polski	100 901,19	34 823,64	100 901,19	34 823,64
euro				
środki pieniężne w banku			1 086 247,85	145,00
złoty polski	1 086 247,85	145,00	1 086 247,85	145,00
euro				
dolar amerykański				
lokacyjne rachunki bankowe			0,00	0,00
złoty polski	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			1 187 149,04	34 968,64

	stan na początek roku	stan na koniec roku
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	162 485,62	145,00

19 Nabycie udziałów własnych (art. 49 ust. 2 pkt 5 ustawy o rachunkowości)

Spółka nie nabywała udziałów własnych w roku obrotowym ani w roku poprzedzającym.

B objaśnienia do rachunku zysków i strat - informacje o przychodach i kosztach

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży	2024	2023
sprzedaż krajowa		
sprzedaż usług	557 283,80	1 297 917,50
sprzedaż materiałów		
sprzedaż towarów		
inne przychody ze sprzedaży		
dostawy wewnątrzspółnotowe		
sprzedaż usług		
sprzedaż materiałów		
sprzedaż towarów		
inne przychody ze sprzedaży		
eksport		
sprzedaż usług		
sprzedaż materiałów		
sprzedaż towarów		
inne przychody ze sprzedaży		
Razem	557 283,80	1 297 917,50

2 Koszty działalności gospodarczej	2024	2023
amortyzacja	20 790,87	3 298,60
zużycie materiałów i energii	145 233,05	248 432,66
usługi obce	1 318 338,81	1 087 850,28
podatki i opłaty	10 810,16	5 210,61
wynagrodzenia	251 379,48	62 100,73
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 982,47	10 895,86
pozostałe koszty	65 020,45	7 999,98
Razem	1 855 555,29	1 425 788,72

Wartość sprzedanych towarów i materiałów:

wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
wartość sprzedanych materiałów i usług	0,00	0,00

3 Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych, w związku z powyższym nie dokonano odpisów aktualizujących.

- 4 Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących zapasy Nie występuje
- 5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym Nie występuje

- 6 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	Koszty wytworzenia (ogółem)	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
<i>środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</i>			
<i>środki trwałe w budowie</i>	133 130,08	0,00	0,00

Kwota widniejąca na środkach trwałych w budowie została poniesiona w poprzednich okresach sprawozdawczych.

- 7 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym Nie występuje
- 8 Przychody i koszty nadzwyczajne lub które wystąpiły incydentalnie Nie występuje
- 9 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych Nie występuje
- 10 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. 2020 poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy Nie występuje

C Pozostałe informacje

- 1 Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych Nie występuje
- 2 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki Nie występuje
- 3 Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych na warunkach innych niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem WE nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19 lipca 2002 r. Nie występuje

- 4 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	przeciętne zatrudnienie
<i>pracownicy umysłowi</i>	1
<i>pracownicy na stanowiskach roboczych</i>	2,91
<i>pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju</i>	0
<i>uczniowie</i>	0
<i>osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych</i>	0

- 5 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych za rok obrotowy

Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	obciążające koszty	obciążające zysk
<i>organ zarządzający</i>	0,00	0,00
<i>organ nadzorujący</i>	0,00	0,00
<i>organ administrujący</i>	0,00	0,00

- 6 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie występuje

- 7 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki Nie występuje

- 8 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów Nie występuje

9 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
<i>Środki pieniężne w kasie</i>	100 901,19	34 823,64	-66 077,55	
<i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	1 086 247,85	145,00	-1 086 102,85	145,00
<i>Inne środki pieniężne</i>				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 187 149,04	34 968,64	- 1 152 180,40	145,00

10 Utrata wartości udziałów

Na dzień bilansowy lub częściej, jeżeli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości Spółka dokonuje testu na utratę wartości udziałów. Wartość odzyskiwalna to wartość godziwa pomniejszona o koszty zbycia lub wartość użytkowa ośrodków wypracowującego środki pieniężne, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wycenę udziałów sporządzono w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy użyciu średnioważonego kosztu kapitału. Wycena uwzględnia w średnioważonym koszcie kapitału premię za ryzyko związane ze Spółką oraz ryzyko braku realizacji prognoz. Przeprowadzony test na utratę wartości wykazał nadwyżkę wartości odzyskiwalnej nad wartością księgową.

Biorąc pod uwagę wczesny etap rozwoju Spółki, jej działalność obarczona jest ryzykiem niedostosowania działalności operacyjnej do oczekiwań rynku, co zostało odzwierciedlone zgodnie z najlepszym oszacowaniem Zarządu poprzez korektę wartości odzyskiwalnej o dyskonto w wysokości 25%, które zostało utrzymane również przy aktualizacji analizy według stanu na dzień bilansowy. Istnieje ryzyko, iż Spółka nie osiągnie oczekiwanej pozycji rynkowej i tym samym realizacja założonych celów strategicznych nie będzie możliwa. Nie utworzono odpisu aktualizującego wartość udziałów według stanu na dzień bilansowy. Analiza skrajnych scenariuszy w ramach przeprowadzonej analizy wrażliwości poszczególnych kluczowych założeń testu na utratę wartości udziałów nie wykazała konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

11 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie dającej się przewidzieć przyszłości, co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę. Ocena Zarządu uwzględnia prognozy finansowe, dostępność finansowania, a także aktualne i przewidywane warunki rynkowe.

Uwzględniając początkową fazę rozwoju Spółki i krótką historię działalności Spółki na rynku wodorowym należy uwzględnić ryzyko związane z możliwością braku realizacji prognoz oraz istnienie ryzyk, które mogą mieć wpływ na możliwość kontynuacji działalności przedsiębiorstwa w przyszłości. Spółka tworzy grupę kapitałową która docelowo ma być złożona z wielu projektów i spółek celowych, realizujących poszczególne etapy łańcucha wykorzystania zielonego wodoru – od jego wytwarzania, przez magazynowanie, dystrybucję aż do przemysłowego i komercyjnego wykorzystania. Konieczne jest zatem ponoszenie odpowiednich nakładów finansowych na przygotowanie analiz scenariuszy oraz konsultacje dotyczące możliwości komercjalizacji poszczególnych technologii wodorowych.

Zarząd stale monitoruje sytuację finansową przedsiębiorstwa oraz podejmuje odpowiednie działania w celu zapewnienia jego płynności i zdolności do kontynuacji działalności. Zarząd monitoruje i zarządza tymi ryzykami, podejmując odpowiednie działania mające na celu minimalizację ich skutków oraz zapewnienie rentowności przedsiębiorstwa w dłuższej perspektywie.

Zarząd Spółki realizuje działania zmierzające do pozyskania dodatkowego finansowania zewnętrznego w celu realizacji poszczególnych projektów rozpoczętych oraz przygotowywanych przez Emitenta. Celem na lata 2025 i 2026 jest zbudowanie kilku segmentów biznesowych w ramach grupy kapitałowej, aby możliwe było osiągnięcie pozytywnych wyników finansowych na poziomie skonsolidowanym oraz sukcesywnie budowanie zaplecza finansowego do realizacji kolejnych, innowacyjnych projektów biznesowych.

Spółka przygotowuje emisje nowych akcji dedykowanych nowym inwestorom, w celu realizacji kolejnych zamierzeń inwestycyjnych, w tym przede wszystkim realizacji hubów wodorowych (Spółka jest w trakcie negocjowania warunków współpracy w kolejnych po Żelechlinku lokalizacjach) oraz realizacji inwestycji w sektor umożliwiający bieżący odbiór zielonego wodoru.

12 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

	wynagrodzenie netto za 2024	w tym	
		wypłacone	należne
<i>badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym</i>	20 000,00	0,00	20 000,00
<i>inne usługi atestacyjne</i>			
<i>usługi doradztwa podatkowego</i>			
<i>oraz inne usługi atestacyjne (ocena systemu zarządzania ryzykiem w roku 2024)</i>			

13 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju Nie występuje

14 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wszystkie dane są w pełni porównywalne.

15 Informacje o innych znaczących zdarzeniach w roku bilansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki Nie występuje

16 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki Nie występuje

17 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 występuje

18 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

Zgodnie z art. 56 ust.1 ustawy o rachunkowości spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

19 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Spółka posiada otrzymane od akcjonariusza spółki firmy Whitecrypto City LTD z siedzibą w Nikozji pożyczki. Kapitał pozostały do spłaty wraz z należnymi odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy wynoszą łącznie 1.514.952,60 PLN.

20 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; w tym informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy Nie występuje

Wszystkie inne informacje wymagane ustawą a nie wymienione, w Spółce nie wystąpiły. Wszystkie informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały ujawnione w sprawozdaniu.