

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	31 134,93	874 804,41	0,00	905 939,34
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
	– nabycie	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	31 134,93	293 400,82	0,00	324 535,75
	– likwidacja	0,00	31 134,93	0,00	0,00	31 134,93
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	293 400,82	0,00	293 400,82
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	587 403,59	0,00	587 403,59
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	31 134,93	477 781,25	0,00	508 916,18
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	92 789,02	0,00	92 789,02
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	31 134,93	0,00	0,00	31 134,93
	– likwidacja	0,00	31 134,93	0,00	0,00	31 134,93
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	570 570,27	0,00	570 570,27
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	397 023,16	0,00	397 023,16
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	16 833,32	0,00	16 833,32
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	97%	0%	97%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	55 732,85	963 048,23	0,00	1 018 781,08
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 597,92	88 243,82	0,00	112 841,74
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	24 597,92	88 243,82	0,00	112 841,74
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	31 134,93	874 804,41	0,00	905 939,34
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	55 732,85	475 736,05	0,00	531 468,90
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	90 289,02	0,00	90 289,02
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 597,92	88 243,82	0,00	112 841,74
	– sprzedaż	0,00	24 597,92	88 243,82	0,00	112 841,74
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	31 134,93	477 781,25	0,00	508 916,18
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	487 312,18	0,00	487 312,18
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	397 023,16	0,00	397 023,16
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	100%	55%	0%	56%

Nota nr 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10 nie dotyczy

Nota nr 3

Zakres zmian wartości środków trwałych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	129 000,00	1 411 000,00	233 800,00	0,00	17 952,00	1 791 752,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	129 000,00	1 411 000,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00
	– inne*	129 000,00	1 411 000,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	233 800,00	0,00	17 952,00	251 752,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	47 033,33	44 330,71	0,00	6 085,33	97 449,37
a)	Zwiększenia		35 275,00	31 048,00	0,00	3 800,00	70 123,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	82 308,33	0,00	0,00	0,00	82 308,33
	– inne*	0,00	82 308,33	0,00	0,00	0,00	82 308,33
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	75 378,71	0,00	9 885,33	85 264,04
5.	Wartość netto na początek okresu	129 000,00	1 363 966,67	189 469,29	0,00	11 866,67	1 694 302,63
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	158 421,29	0,00	8 066,67	166 487,96
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	32%	0%	55%	34%

* Z uwagi na zakończenie użytkowania nieruchomości na potrzeby działalności operacyjnej, Spółka podjęła decyzję o przekwalifikowaniu nieruchomości ze środków trwałych do inwestycji

Zakres zmian wartości środków trwałych - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	129 000,00	1 411 000,00	233 800,00	0,00	17 952,00	1 791 752,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	129 000,00	1 411 000,00	233 800,00	0,00	17 952,00	1 791 752,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	11 758,33	10 682,71	0,00	4 885,33	27 326,37
a)	Zwiększenia	0,00	35 275,00	34 848,00	0,00	1 200,00	71 323,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	47 033,33	44 330,71	0,00	6 085,33	97 449,37
5.	Wartość netto na początek okresu	129 000,00	1 399 241,67	223 117,29	0,00	13 066,67	1 764 425,63
6.	Wartość netto na koniec okresu	129 000,00	1 363 966,67	189 469,29	0,00	11 866,67	1 694 302,63
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	3%	19%	0%	34%	5%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
nie dotyczy

Nota nr 5

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

- 1) Spółka na podstawie umowy najmu korzysta z lokalu w Poznaniu, który stanowi siedzibę firmy. Zarząd nie posiada informacji na temat wartości rynkowej tej nieruchomości. Miesięczny czynsz najmu wynosi 500,00 zł.
2) Spółka na podstawie umowy najmu korzystała w 2024 r. z zabudowanej nieruchomości gruntowej, położonej w Gołdzinowie. Zarząd nie posiada informacji na temat wartości rynkowej tej nieruchomości. Miesięczny czynsz najmu wynosił 11 200,00 zł netto.
3) W dniu 16 maja 2024 Spółka stała się stroną umowy najmu wózka widłowego o wartości netto 45.000,00 zł. Miesięczny czynsz najmu wynosi 1.164,00 zł netto.

Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów finansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

Z uwagi na poniesioną stratę netto Zarząd dokonał analizy przesłanek utraty wartości aktywów trwałych w postaci znaku towarowego, środków trwałych oraz inwestycji w nieruchomości. Na podstawie przeprowadzonej analizy wartości odzyskiwalnej tych aktywów, w oparciu o w przypadku rzeczowych aktywów trwałych wartość handlową, nie stwierdzono takich przesłanek. Natomiast w przypadku znaku towarowego dokonano 100% odpisu aktualizującego jego wartość (293.400,82 zł).

Wartość handlowa inwestycji w nieruchomości została oszacowana w oparciu o dane z operatu szacunkowego z 2023 r., natomiast pozostałych maszyn i urządzeń w oparciu o szacunek ich wartości rynkowej.

Nota nr 7

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

nie dotyczy

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości*	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie w kapitale**	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	408 541,53
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	408 541,53	0,00	0,00
–	splaty	0,00	0,00	0,00	408 541,53	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia	1 457 691,67	0,00	0,00	408 541,53	0,00	-408 541,53
2.	Wartość na koniec okresu	1 457 691,67	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00

* Z uwagi na zakończenie użytkowania nieruchomości na potrzeby działalności operacyjnej, Spółka podjęła decyzję o przekwalifikowaniu nieruchomości ze środków trwałych do inwestycji

** Dokonano korekty prezentacji w nocie udzielonych pożyczek długoterminowych Olymp Finance sp. z o.o.

Zarząd przeprowadził test na utratę wartości posiadanych inwestycji.

W ich wyniku nie stwierdził konieczności dokonywania odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnej w oparciu o wynik wyceny z operatu szacunkowego przygotowanego przez Marka Kozłowicza (nr uprawnień nadanych przez Ministra TiB 4419) z dnia 16 czerwca 2023 r. oraz mając na uwadze poprawę standardu pomieszczeń od dnia wyceny, a także zmianę cen rynkowych nieruchomości w tym rejonie.

Ponadto nie stwierdzono utraty wartości posiadanych udziałów w jednostce stowarzyszonej na podstawie wyceny przeprowadzanej metodą praw własności (udział w kapitale własnym).

W obu przypadkach wartość odzyskiwalna tych inwestycji (wartość handlowa, tj. cena sprzedaży netto) dała wyższy wynik niż ich wartość bilansowa.

Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie w kapitale	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	490 100,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408 541,53
	– inne	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	408 541,53
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	408 541,53

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe
nie dotyczy

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają

Zarówno na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. Spółka była właścicielem 9800 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy w kapitale zakładowym Olymp Finance sp. z o.o., co stanowi 49% udziału w kapitale tej Spółki oraz w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Nota nr 11

Dodatkowe informacje w związku z wyceną instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej
nie dotyczy

Nota nr 12

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	303 891,91	0,00	303 891,91
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	10 541,10	0,00	10 541,10
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	293 350,81	0,00	293 350,81
3.	Razem	0,00	303 891,91	0,00	303 891,91

Nota nr 13
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Dane na dzień 31/12/2024 r.
Z uwagi na odejście od produkcji sprzętu fitness, Spółka przeprowadziła analizę możliwości wykorzystania materiałów oraz analizę ich wartości zbywczej. W trakcie przeprowadzonej analizy zidentyfikowane zostały materiały, które w związku z terminem użyteczności podlegać będą utylizacji (farby, lakiery oraz tworzywa sztuczne) oraz elementy stalowe po wstępnej obróbce, które nie prezentują wartości zbywczej.
W związku z powyższym Spółka podjęła decyzję o objęciu ww. odpisem aktualizującym wartość materiałów w łącznej kwocie 27 779,53 zł.
W przypadku posiadanych na stanie magazynu towarów oraz wyrobów gotowych nie stwierdzono przesłanek utraty ich wartości na podstawie ich wartości handlowej (ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania).

Nota nr 14
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
nie dotyczy

Nota nr 15
Koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji
nie dotyczy

Nota nr 16
Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	44 021,69	0,00	44 021,69	0,00
-	nakłady poniesione na certyfikację produktów (TUV)	43 211,69	0,00	43 211,69	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	810,00	0,00	810,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	5 335,60	225 851,63	37 337,45	193 849,78
-	Koszty rozliczane w czasie (opłaty za domeny, polisy)	5 335,60	35 605,52	37 337,45	3 603,67
-	Ulga na złe długi VAT	0,00	55 422,27	0,00	55 422,27
-	VAT naliczony (metoda kasowa)	0,00	134 823,84	0,00	134 823,84
3.	Razem	49 357,29	225 851,63	81 359,14	193 849,78

Dane za okres poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	47 339,04	0,00	3 317,35	44 021,69
-	Opłata za prawo ochronne na znak towarowy	3 317,35	0,00	3 317,35	0,00
-	nakłady poniesione na certyfikację produktów (TUV)	43 211,69	0,00	0,00	43 211,69
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	810,00	0,00	0,00	810,00
2.	Krótkoterminowe	6 670,21	27 818,69	29 153,30	5 335,60
-	Opłata za prawo ochronne na znak towarowy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Koszty rozliczane w czasie (opłaty za domeny, polisy)	6 670,21	27 818,69	29 153,30	5 335,60
3.	Razem	54 009,25	27 818,69	32 470,65	49 357,29

Nota nr 17

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Liczba akcji uprzywilejowanych	Wartość akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp.k.	4 072 727,00	0,50	800 000,00	400 000,00	2 036 363,50	28,09%
2.	Hubert Sommerrey (kontrolujący poz. 1)	889 140	0,50	-	-	444 570,00	6,13%
3.	Wojciechowski Robert	1 850 000	0,50			925 000,00	12,76%
4.	Karpiński Paweł	2 000 000	0,50			1 000 000,00	13,79%
5.	Pozostali akcjonariusze (poniżej 5%)	5 687 796	0,50	-	-	2 843 898,00	39,23%
	Razem	14 499 663,00	-		400 000,00	7 249 831,50	100,00%

Wszystkie akcje serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje prawo do oddania 2 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Nota nr 18

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
nie dotyczy

Nota nr 19

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

Zarząd rekomenduje aby poniesiona w 2024 r. strata netto została pokryta z zysków lat przyszłych.

Nota nr 20

Zakres zmian stanu rezerw - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	810,00	0,00	0,00	810,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	22 457,00	0,00	0,00	22 457,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	22 457,00	0,00	0,00	22 457,00	0,00
-	rezerwy pracownicze	22 457,00	0,00	0,00	22 457,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	35 154,00	0,00	0,00	35 154,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	35 154,00	0,00	0,00	35 154,00
-	rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
-	rezerwa na koszty postępowań sądowych	0,00	5 154,00	0,00	0,00	5 154,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	23 267,00	35 154,00	0,00	23 267,00	35 154,00

Zakres zmian stanu rezerw - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	810,00	0,00	0,00	0,00	810,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15 000,00	0,00	0,00	0,00	22 457,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	15 000,00	7 457,00	0,00	0,00	22 457,00
-	rezerwy pracownicze	15 000,00	7 457,00	0,00	0,00	22 457,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	15 810,00	0,00	0,00	0,00	23 267,00

Nota nr 21

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do roku (w 2026 r.)	Wymagalne w latach 2027-2028	Wymagalne w latach 2029-2030	Wymagalne powyżej 5 lat (po 2030 r.)
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	283 301,47	89 989,24	159 982,08	33 330,15	0,00
	- kredyty bankowe	273 303,27	79 991,04	159 982,08	33 330,15	0,00
	- pożyczki	9 998,20	9 998,20	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	283 301,47	89 989,24	159 982,08	33 330,15	0,00

Nota nr 22

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązanie zabezpieczone	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczenia / nr księgi wieczystej	Zabezpieczenie do kwoty
1.	Zobowiązanie wobec ZUS i Oddział w Poznaniu	349 026,29	WR1W/00013367/4	224 351,65

Nota nr 23

Informacje o przypadkach, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Następujące składniki aktywów lub pasywów są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu:

Lp.	Pozycja w bilansie Spółki	Wartość za rok bieżący	Wartość za rok poprzedni
1.	Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek otrzymanych	445 297,63	51 665,69
	PASYWA B.II.3.a) - kredyty i pożyczki	283 301,47	29 998,60
	PASYWA B.III.3.a) - kredyty i pożyczki	161 996,16	21 667,09

Nota nr 24

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

W roku obrotowym oraz w poprzednim w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym nie udzielała ona gwarancji i poręczeń, a także nie wystąpiły zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nota nr 25

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek
nie dotyczy

Nota nr 26

Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	396 149,60	0,00	12 676,79	0,00	383 472,81
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	47 413,34	26 880,58	47 186,54	226,80	26 880,58
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	47 413,34	26 880,58	47 186,54	226,80	26 880,58
-	Rezerwa na badanie bilansu	32 226,80	19 500,00	32 000,00	226,80	19 500,00
-	Koszty roku 2024 z faktur z 2025	15 186,54	7 380,58	15 186,54	0,00	7 380,58
3.	Razem	443 562,94	26 880,58	59 863,33	226,80	410 353,39

W dniu 1 czerwca 2022 r. Spółka nabyła od Jana Pańków przedsiębiorstwo w rozumieniu art. 551 Kodeksu Cywilnego służące do kompleksowej realizacji zadań gospodarczych polegających na produkcji sprzętu kulturalystycznego, siłowego oraz rehabilitacyjnego, tj. zakładu produkcyjnego za cenę 1.300 tys. zł.

W wyniku przejęcia przedsiębiorstwa zidentyfikowano na ten dzień przejęte aktywa w postaci środków trwałych, w tym nieruchomości zabudowanej oraz surowców do produkcji oraz rezerwy na zobowiązania związane z przejęciem pracowników. Nie zidentyfikowano w nabywanym przedsiębiorstwie żadnych wartości niematerialnych i prawnych lub wierzytelności. Za wartość godziwą określonych aktywów nabytego przedsiębiorstwa przyjęto w przypadku: 1. zapasów materiałów - aktualną cenę ich nabycia, 2. środków trwałych innych niż nieruchomości - oszacowaną przez nabywcę wartość rynkową w oparciu o aktualną cenę nabycia albo koszt wytworzenia, z uwzględnieniem aktualnego stopnia ich zużycia, 3. nieruchomości - wartość oszacowaną wstępnie przez rzeczoznawcę majątkowego, która ma zostać potwierdzona w operacji szacunkowym.

Z kolei wartość godziwą zobowiązań i rezerw na zobowiązania ustalono jako wartość kwot wymagających zapłaty, gdyż różnica pomiędzy wartością zobowiązań według kwot wymagających zapłaty a według ich wartości zdyskontowanej nie była istotna. Tak ustaloną wartość godziwą aktywów netto porównano z ceną nabycia, na którą złożyły się: 1. cena przejęcia w kwocie 1.300.000,00 zł 2. koszty nabycia (koszty obsługi prawnej, notarialne oraz podatku od czynności cywilno - prawnej) w łącznej kwocie 117 748,00 zł.

W wyniku rozliczenia w 2022 r. nabycia tego przedsiębiorstwa za cenę nabycia o 413.052,00 zł niższą od wartości godzinnej przejętych aktywów netto rozpoznana została w księgach rachunkowych Spółki ujemna wartość firmy. Spółka zaliczyła tą ujemną wartość firmy do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów, który został oszacowany na 391 m-cy.

Dane za okres poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	408 826,40	0,00	12 676,80	0,00	396 149,60
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 500,00	34 913,34	0,00	0,00	47 413,34
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	12 500,00	34 913,34	0,00	0,00	47 413,34
-	Rezerwa na badanie bilansu	12 500,00	19 500,00	0,00	0,00	32 000,00
-	Rezerwa na koszty	0,00	15 413,34	0,00	0,00	15 413,34
3.	Razem	421 326,40	34 913,34	12 676,80	0,00	443 562,94

Nota nr 27

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe
(b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	ING Bank rachunek VAT	0,00	0,00

Nota nr 28

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący kraj	Rok bieżący zagranica	Rok poprzedni kraj	Rok poprzedni zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	464 636,76	0,00	1 604 152,96	8 439,96
-	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	464 636,76	0,00	1 604 152,96	8 439,96
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	41 396,75	0,00	198 522,41	0,00
-	Przychody netto ze sprzedaży usług	41 396,75	0,00	198 522,41	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	527 431,20	0,00	2 420 490,36	0,00
-	Przychody ze sprzedaży towarów	527 431,20	0,00	2 420 490,36	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	1 033 464,71	0,00	4 223 165,73	8 439,96

Przychody Spółki osiągnęte są z dwóch najważniejszych źródeł przychodów jakimi są w Spółce produkcja własna przyrządów do ćwiczeń fitness i dystrybucji sprzętu treningowego. Od drugiej połowy 2022 roku, po zakupie zakładu produkcyjnego od Pana Jana Panków, Spółka samodzielnie produkowała sprzęt do treningu siłowego pod marką OLYMP (dwie linie produktowe pod marką OLYMP Classic i OLYMP New Generation). W ramach produkcji własnej sprzętu wytwarzane były urządzenia siłowe do ćwiczeń fitness takie jak wieże i atlasy wielostanowiskowe, maszyny ze stośsem, maszyny półwolne na krążki, ławki i stojaki i duża grupa akcesoriów wspomagających do ćwiczeń. W ramach dystrybucji sprzętu, dominującym asortymentem jest sprzęt do treningu cardio spółki Core Health & Fitness, właściciela takich marek jak StairMaster®, Schwinn®, Nautilus®, Star Trac® i ThrowDown®. Uzupełnienie źródeł przychodów w działalności Spółki obejmuje również fachowe doradztwo (consulting) w zakresie doboru sprzętu fitness i prawidłowego zagospodarowania przestrzeni w klubach fitness jak również serwis przyrządów do ćwiczeń nie tylko gwarancyjny ale również pogwarancyjny z którego osiągnęte są dodatkowe przychody ze sprzedaży części zamiennych, przeglądów okresowych itp.

Spółka zajmuje się także odpłatną rewitalizacją używanego sprzętu fitness dla klientów, którzy są właścicielami naszego sprzętu (szczególnie tego z linii OLYMP Classic sprzed kilku czy kilkunastu lat). Przychody firmy osiągnęte są przede wszystkim z szeroko rozumianej grupy klientów z branży fitness którego głównym przedstawicielem są kluby fitness ale oprócz tej grupy, ważną grupą obsługiwanych przez Spółkę klientów są klienci z tzw. rynków wertykalnych - hotele, spa, sanatoria ale również jednostki administracji państwowej takie jak wojsko, policja, ponadto szeroka grupa którą stanowią miejskie i gminne ośrodki sportu i rekreacji, ośrodki sportowe, szkoły i uczelnie wyższe. Dywersyfikacja rynków zbytu (odbiorców) jak i dostawców jest jednym z głównych założeń modelu biznesowego Spółki.

W 2024 roku Spółka zmieniła częściowo swój profil działalności odchodząc do produkcji realizowanej we własnym zakładzie i zamierza przenieść produkcję całkowicie na zewnątrz. Spółka planuje także wprowadzenie nowej linii produktów klasy premium.

Nota nr 29

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Nota nr 30

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
nie dotyczy

Nota nr 31

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

W 2024 r. Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w łącznej wysokości 6.000 zł. W nadchodzącym roku nie są planowane nakłady na CAPEX z uwagi na zmianę profilu działalności oraz zakończenie procesu produkcji własnymi zasobami.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie ponosiła bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska i nie zamierza takowych ponosić w 2025 r.

Nota nr 32

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

nie dotyczy

Nota nr 33

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 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

nie dotyczy

Nota nr 34

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2024 r. poza dokonanymi odpisami aktualizującymi wartość posiadanych aktywów opisanymi w notach nr 6 (znak towarowy), nr 12 (należności z tyt. dostaw i usług) oraz nr 13 (materiały) nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nota nr 35

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

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	dolar amerykański [1 USD]	4,1012	3,9350
2.	euro [1 EUR]	4,2730	4,3480

Nota nr 36

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dyrektor ds. rozwoju	1,00	1,00
2.	Zarząd (powołanie)	1,00	1,00
3.	Pracownicy produkcyjni	13,33	14,00
	Razem	15,33	16,00

Na koniec 2024 roku Spółka zredukowała zatrudnienie we własnym zakładzie produkcyjnym w związku z zakończeniem produkcji w tym miejscu. W celu optymalizacji tych procesów oraz obniżenia technicznego kosztu wytworzenia Spółka planuje produkcję na zewnątrz w ramach outsourcingu usług.

Nota nr 37

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	78 736,20	46 192,68
-	członkowie organów Zarządzających	29 920,92	29 920,92
-	członkowie organów Nadzorujących	48 815,28	16 271,76
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	54 391,70	46 192,68
-	członkowie organów Zarządzających	20 339,70	29 920,92
-	członkowie organów Nadzorujących	34 052,00	16 271,76
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00

Nota nr 38

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 dotyczy

Nota nr 39

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

(w złotych)	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Środki pieniężne w banku	0,00	0,00
Rachunki bieżące	0,00	68 548,15
2. Środki pieniężne w kasie	0,00	218,30
3. Inne środki pieniężne i aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	0,00	218,30

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

A.II.7 Zmiana stanu należności:	Rok bieżący	Rok poprzedni
1) bilansowa zmiana stanu należności	838 166,32	-276 393,89
2) zmiana stanu należności z tyt. kompensat z zob.dot. inwestycji	0,00	-137 250,41
3) zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	838 166,32	-413 644,30
A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:	Rok bieżący	Rok poprzedni
1) bilansowa zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	684 256,35	-85 328,63
2) zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabyć inwestycyjnych	0,00	137 250,41
3) zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	684 256,35	51 921,78

W pozycji B.II.3b - inne wpływy z aktywów finansowych rachunku przepływów pieniężnych Spółka prezentuje otrzymane spływy pożyczek krótkoterminowych.

Nota nr 40

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Transakcje z ww. podmiotami powiązanymi dokonywane były na warunkach rynkowych.

Nota nr 41

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków 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 każdej kategorii

nie dotyczy

Nota nr 42

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	0,00	19 500,00
b)	inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
	Razem	0,00	19 500,00

Nota nr 43

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 dotyczy

Nota nr 44

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

Nota nr 45

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 oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny
nie dotyczy

Nota nr 46

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
nie dotyczy

Nota nr 47

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

I. Transakcje zawarte z jednostką powiązaną:		Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp.k.	
Lp.	Tytuł	Rok bieżący	Rok poprzedni
1	spłacone pożyczki	0,00	1 857 479,45
2	nabycia towarów i materiałów	1 800,00	0,00
3	nabycia usług	171 888,41	381 015,91

Transakcje zawarte w 2024 r.

Jednostką powiązaną dla Spółki jest Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp.k. - (wcześniej Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych spółka partnerska - "Sommerrey&Partners"). W 2024 r. Sommerrey&Partners świadczyła usługi prawne na rzecz Spółki na łączną kwotę: 171.888,41 zł netto. Usługi polegały między innymi na przygotowaniu wszelkiej formalnoprawnej dokumentacji, współpracy z autoryzowanym doradcą oraz rozmowy z inwestorami, w tym ich pozyskiwanie. Zakupiono również sprzęt komputerowy na kwotę 1.800,00 zł netto.

Transakcje zawarte w 2023 r.

Jednostką powiązaną dla Spółki jest Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp.k. - (wcześniej Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych spółka partnerska - "Sommerrey&Partners"). W 2023 r. Sommerrey&Partners świadczyła usługi prawne na rzecz Spółki na łączną kwotę: 381.015,91 zł netto, z czego obsługa prawna związana z debiutem na rynku NewConnect wyniosła 41.919,00 zł netto, natomiast obsługa prawna związana z przeprowadzeniem emisji akcji serii F, w tym przygotowanie wszelkiej formalnoprawnej dokumentacji, współpraca z autoryzowanym doradcą oraz rozmowy z inwestorami, w tym ich pozyskiwanie, wyniosła 187.000,00 netto (wynagrodzenie ryczałtowe, zgodnie z aneksem z dnia 21 lipca 2023 r.) W roku 2023 Sommerrey&Partners udzieliła Spółce pożyczek na łączną kwotę 1.800.000,00 zł - cała ta kwota została skonwertowana na akcje w ramach emisji serii F.

Nota nr 48

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

Nazwa spółki, w której jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym	Udział w kapitale zakładowym	Wkład	Kapitał własny na dzień 31/12/2024 r.*	Wynik netto z 2024 r.*
Olymp Finance sp. z o.o.	49,20%	490 000,00	983 294,93	-37 204,93

Jednostka stosuje krajowe zasady rachunkowości

* dane ze sprawozdania finansowego, które nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta

Nota nr 49

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

nie dotyczy

Nota nr 50

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

Nota nr 51

Informacje o 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 oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

Nota nr 52

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

Nota nr 53

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia
- nie dotyczy

Nota nr 54

Informacje o 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

Spółka w 2 kolejnych latach obrotowych poniosła łączną stratę ze sprzedaży na poziomie 3.202.640,65 zł oraz stratę netto na poziomie 4.272.104,09 zł. Powyższe spowodowało, że skumulowana strata wykazywana w bilansie Spółki przewyższyła sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego, czyli spełnienie przesłanki, która zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych wymaga od Zarządu Emitenta niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia celem powzięcia uchwały dotyczącego dalszego istnienia Spółki.

Zarząd otrzymał zapewnienie od większościowych akcjonariuszy Spółki, iż będą oni głosowali na najbliższych Walnym Zgromadzeniu za dalszym jej istnieniem.

Spółka boryka się z przejściowymi problemami z płynnością z uwagi na brak uregulowania przez głównych kontrahentów Spółki istotnych wierzytelności. Mimo uznania długu przez kontrahentów część należności dochodzonych jest na drodze sądowej, a część rozliczana w ramach zawartych porozumień.

W wyniku zaprzestania produkcji we własnym zakresie oraz po analizie opcji strategicznych postanowiono również o zbyciu posiadanej nieruchomości, która nie będzie wykorzystywana w działalności operacyjnej. Skutkowało to podjęciem decyzji o zmianie celu jej posiadania na inwestycyjną.

Przytoczone zdarzenia i okoliczności powodują znaczącą niepewność co do zdolności Emitenta do kontynuacji działalności, a tym samym, czy może ona w toku zwykłej działalności uzyskać korzyści ekonomiczne z aktywów pozwalające wypełnić zobowiązania.

W związku z powyższym oraz ponoszonymi w ostatnim okresie stratami netto Zarząd postanowił o częściowej zmianie swojego profilu działalności odchodząc do produkcji realizowanej we własnym zakładzie z zamiarem przeniesienia produkcji całkowicie na zewnątrz (korzystając z usług outsourcingu). Spółka planuje także wprowadzenie nowej linii produktów klasy premium. Jednocześnie Emitent cały czas prowadzi działalność handlową oraz usługową.

Zarząd Spółki prowadzi obecnie również zaawansowane rozmowy w celu pozyskania branżowego partnera biznesowego.

Ponadto Emitent otrzymał od znaczącego akcjonariusza list wsparcia kapitałowego.

Zarząd odpowiednio przygotował sprawozdanie finansowe, zawierając w nim ujawnienia na temat znaczących niepewności oraz jego ostatecznej oceny, że pomimo występowania znaczących niepewności sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Nota nr 55

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Spółka zaprzestała działalności związanej z produkcją własną ze względu na niski poziom opłacalności tego działania. Jednocześnie Spółka podejmuje działania związane z przeniesieniem produkcji na zewnątrz. Spółka posiada duży magazyn swoich produktów oraz towarów handlowych pozwalający na realizowanie zaplanowanych dostaw w najbliższym okresie. W zakresie należności, co do których nie udało się zawrzeć porozumień z dłużnikami spółka wystąpiła na drogę sądową.

Udzielony Emitentowi przez ING Bank Śląski S.A. kredyt obrotowy w rachunku bankowym zabezpieczony gwarancją BGK został w trakcie roku przekształcony na tzw. przekształceniowy do spłaty w 60 równych ratach kapitałowych do dnia 31 maja 2029 r. Determinowało to jego prezentację w części, która przekracza 12 miesięczny termin płatności, jako zobowiązania długoterminowe. Na dzień bilansowy, z uwagi na zatory płatnicze determinowane brakiem spływu należności, Spółka nie regulowała w terminie spłat tego kredytu, ale spłata zadłużenia w systemie ratalnym nastąpi ze środków pochodzących ze sprzedaży produktów i towarów oraz w ramach spływu należności objętych porozumieniami i procedurą windykacyjną.

Nota nr 56

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)
nie dotyczy

Nota nr 57

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
pożyczki udzielone	0,00	7 732,33	0,00	0,00	0,00

Nota nr 58

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	12 658,79	13 233,77	8 774,56	0,00

Nota nr 59

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

Poza należnościami własnymi, których termin płatności nie odbiega od stosowanych standardowo w obrocie gospodarczym oraz środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych, Spółka posiadała następujące aktywa i zobowiązania finansowe:

1)	Podstawowa charakterystyka	liczba instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	Pożyczki udzielone	1	7 732,33	naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Olymp Finance sp. z o.o.; kapitał został w całości rozliczony do dnia bilansowego
	Kredyt bankowy	1	408 632,24	kredyt udzielony przez bank ING zabezpieczony gwarancją BGK, przekształcony z kredytu obrotowego w rachunku bankowym na tzw. przekształceniowy do spłaty w 60 równych ratach kapitałowych do dnia 2029-05-31; oprocentowanie 13,77% na dzień bilansowy;
	Pożyczka otrzymana	1	42 139,39	Pożyczka udzielona przez WARP do spłaty do 2026-06-25, niezabezpieczona oraz nieoprocentowana pod warunkiem realizacji spłat w terminach umownych;

2) Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Z uwagi na przekształcenie kredytu w ING na kredyt przekształceniowy Zarząd Spółki nie identyfikuje ryzyka zmiany stopy procentowej. W przypadku otrzymanej pożyczki z WARP, Zarząd planuje dokonywać terminowej jej spłaty w celu uniknięcia odsetek karnych z tyt. nieterminowego jej regulowania.

3) Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka

Spółka szacuje maksymalną kwotę straty, na jaką jest narażona, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia na poziomie 740.453,40 zł (15,8% aktywów ogółem oraz 43,4% aktywów netto) dot. wierzytelności handlowej oraz z tyt. udzielonej pożyczki od jednego kontrahenta.

Nota nr 60

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nota nr 61

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów.

Nota nr 62

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nota nr 63

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim:

- *ryzyko rynkowe (ryzyko zmiany cen surowców, ryzyko walutowe, ryzyko stóp procentowych),*
- *ryzyko płynności,*
- *ryzyko kredytowe związane z transakcjami finansowymi oraz handlowymi.*

W Spółce nie funkcjonuje wydzielona komórka odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem finansowym, tym samym osobami odpowiedzialnymi za ten obszar ryzyka jest Zarząd Spółki podejmując finalne decyzje.

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- *zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów budżetowych i strategicznych,*
- *ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych,*
- *zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,*
- *optymalizacja wartości oczekiwanej przepływów pieniężnych i ryzyka,*
- *wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych i budowanie wartości firmy w długim okresie czasu.*

Z uwagi na wielkość Spółki oraz zakres prowadzonej działalności Emitent nie wdrożył formalnych procedur oraz narzędzi w obszarze zarządzania ryzykiem finansowym. W praktyce istotne decyzje w przedmiocie ryzyka finansowego podejmowane są na szczęblu Zarządu. Przez Zarząd podejmowane są decyzje w przedmiocie zastosowania nieskomplikowanych instrumentów pochodnych dot. nabycia lub sprzedaży walut, zakładania lokat czy negocjowania terminów płatności z dostawcami.

Zarząd Spółki monitoruje bieżąco ryzyka rynkowe będące przedmiotem zarządzania finansowego podejmując decyzje dostosowane do danych warunków rynkowych.

Ryzyko płynności

Na dzień bilansowy płynność (wyłacalność) Spółki nie jest w dobrej kondycji z uwagi na nieuregulowanie przez odbiorców wyrobów i towarów swoich wierzytelności w terminie.

Zarząd Spółki zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności należności oraz negocjowanie terminów płatności swoich zobowiązań. W przypadku jednego z kontrahentów rozpoczęto proces windykacyjny, który z uwagi na szybkość funkcjonowania sądów, dopiero przyniesie efekty w 2025 r. lub później. Pomimo, iż w opinii Zarządu wierzytelność ta w kwocie 287 tys. zł bez odsetek zostanie odzyskana, mając na uwadze zasadę ostrożności, została w całości odpisana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W celu zapobiegnięcia ewentualnej utraty płynności w przypadku pogłębiania krajowego i międzynarodowego kryzysu finansowego Zarząd podjął w 2024 r. starania polegające na renegotjacji warunków umów, obniżenia kosztów obsługi bieżącej oraz w postaci porozumień w sprawie spłat.

Zarząd Spółki postanowił o nietworzeniu odpisów aktualizujących od jednostki stowarzyszonej, której kondycja majątkowa i finansowa jest znana i nie budzi wątpliwości w przedmiocie jej uregulowania.

Stan aktywów obrotowych netto w niedalekiej przyszłości powinien, w opinii Zarządu Spółki, zapewnić bezpieczeństwo w obszarze płynności.

Ryzyko walutowe

Z uwagi na ograniczenie w 2024 r. dostaw towarów od dostawcy z USA Spółka nie jest już istotnie narażona jest na istotne ryzyko kursowe. W roku obrachunkowym wystąpiły wahania kursów walut związany z brakiem stabilizacji gospodarczej w Polsce a także w innych rejonach Europy i świata wynikający ze stagnacji gospodarczej po pandemii COVID-19 i wojny w Ukrainie oraz zaburzeń na rynku surowców energetycznych, co zwiększyło zagrożenia związane z różnicami kursowymi.

Spółka próbuje ograniczać ryzyko wynikające z różnic kursowych poprzez regulowanie terminów spłaty zobowiązań oraz negocjowanie kursów waluty z bankami. W celu zniwelowania ryzyka walutowego Spółka przychody osiąga w złotych polskich, w której to walucie ponosi większość kosztów operacyjnych. Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, rozumiane jest jako ryzyko niedotrzymania warunków przez odbiorców towarów i usług w zakresie dokonania zapłaty oraz jej terminu.

Pogorszenie sytuacji płynnościowej może odbić się na odbiorcach Spółki, co z kolei może wpłynąć na ich zdolność do regulowania zobowiązań.

W stopniu, w jakim informacje te były dostępne, Zarząd odpowiednio uwzględnił zrewidowane szacunki oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych w swojej ocenie utraty wartości aktywów.

Ryzyko kredytowe Spółka ogranicza poprzez dokonywanie transakcji z kontrahentami o sprawdzonej zdolności kredytowej i stosowanie w transakcjach handlowych standardowych terminów płatności. Niestety, jak opisano to w punkcie dot. Ryzyko płynności, nie zawsze zapobiega to opóźnieniom w zapłacie wierzytelności przez kontrahentów Emitenta.

W przypadku nowych kontrahentów Spółka wymaga dokonania przedpłaty lub przy mniejszych należnościach dokonuje sprzedaży za pobraniem.

Zarząd Spółki szczególnie uwagę przywiązuje do monitorowania spływu należności, pod względem wysokości jak i terminowości.

Nota nr 64

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zostało zaprezentowane w pliku XML

Nota nr 65

Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

Nie dotyczy

Nota nr 66

Dane o stanie aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Z uwagi na brak identyfikacji dodatnich różnic przejściowych będących podstawą rezerw z tyt. odroczonego podatku dochodowego, mając na uwadze wysokość poniesionych w ostatnich dwóch latach strat netto oraz postępując w myśl zasady ostrożności, Zarząd po oszacowaniu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego dokonał ich odpisu w ciężar podatku dochodowego.

Oszacowane na dzień bilansowy aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego wyniosły ok 300 tys. zł łącznie z odroczonym podatkiem dochodowym od strat podatkowych możliwych do wykorzystania.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.