

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Środki trwałe

2.1. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Xenon			13 550,00	245 973,53	99 760,00		58 000,00	417 283,53
BP	1 701,63	1 327 207,78	11 000,00	0,00	20 902,44			1 360 811,85
MH	0,00	28 620,37	87 113,48	100 421,72	160 497,89			376 653,46
OLIWA 501					53 693,33			53 693,33
HW					180 641,50			180 641,50
KOKOSZKI	21 175,00	524 300,96	2 455 544,75	725 827,67	413 061,41	211 309,00	0,00	4 351 218,79
ZAJĘCZA	1 006 445,00	2 912 592,64			391 070,52	0,00	0,00	4 310 108,16
BISTRO OLIWA		833 906,22			867 921,42		0,00	1 701 827,64
SCALA				12 195,12				12 195,12
Wartość brutto na początek okresu	1 029 321,63	5 626 627,97	2 567 208,23	1 084 418,04	2 187 548,51	211 309,00	58 000,00	12 764 433,38
Xenon			0,00	0,00				0,00
BP		0,00	0,00					0,00
MH			0,00					0,00
OLIWA 501			65 792,49					65 792,49
HW					12 076,75			12 076,75
KOKOSZKI			157 511,57	0,00				157 511,57
ZAJĘCZA	0,00	33 000,00				0,00		33 000,00
BISTRO OLIWA		0,00						0,00
SCALA								0,00
Zwiększenia	0,00	33 000,00	223 304,06	0,00	12 076,75	0,00	0,00	268 380,81
Zmniejszenia Xenon						58 000,00		58 000,00
Zmniejszenia BP		0,00						0,00
Zmniejszenia MH		0,00		17 967,68	12 828,00			30 795,68
Zmniejszenia OL501								0,00
Zmniejszenia HW								0,00
Zmniejszenia Kokoszki		0,00	157 511,57					157 511,57
Zmniejszenia Zajęcza								0,00
BISTRO OLIWA								0,00
SCALA								0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	157 511,57	17 967,68	12 828,00	0,00	58 000,00	246 307,25
Wartość brutto na koniec okresu	1 029 321,63	5 659 627,97	2 633 000,72	1 066 450,36	2 186 797,26	211 309,00	0,00	12 786 506,94
Xenon			6 323,43	20 497,80	99 760,00			126 581,23
BP		128 252,38	6 875,25	0,00	18 352,27			153 479,90
MH		21 703,50	86 392,72	64 196,50	160 497,89			332 790,61
OLIWA 501					3 579,56			3 579,56
HW					162 549,38			162 549,38
KOKOSZKI	5 351,81	322 706,10	861 052,40	307 761,69	331 396,72			1 828 268,72
ZAJĘCZA		212 140,99			324 011,39			536 152,38
BISTRO OLIWA		54 493,07			112 282,29			166 775,36
SCALA				1 463,44				1 463,44
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 351,81	739 296,04	960 643,80	393 919,43	1 212 429,50	0,00	0,00	3 311 640,58
Xenon			1 355,00	49 194,71				50 549,71
BP			1 100,04		2 550,17			3 650,21
MH			720,76	9 450,12				10 170,88
OLIWA 501			11 527,82		1 868,83			13 396,65
HW					7 042,44			7 042,44
KOKOSZKI	394,00	6 746,42	239 814,52	140 567,11	17 929,75			405 451,80
ZAJĘCZA		72 729,16			32 188,44			104 917,60
BISTRO OLIWA		83 390,62			144 423,73			227 814,35
SCALA				2 195,16				2 195,16
Amortyzacja za okres (zwiększenia)	394,00	162 866,20	254 518,14	201 407,10	206 003,36	0,00	0,00	825 188,80
Zmniejszenia Xenon								0,00
Zmniejszenia BP								0,00
Zmniejszenia MH				17 967,68	12 828,00			30 795,68
Zmniejszenia OL501								0,00
Zmniejszenia HW								0,00
Zmniejszenia Kokoszki								0,00
Zmniejszenia Zajęcza								0,00
BISTRO OLIWA								0,00
SCALA								0,00
Amortyzacja za okres (zmniejszenia)	0,00	0,00	0,00	17 967,68	12 828,00	0,00	0,00	30 795,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 745,81	902 162,24	1 215 161,94	577 358,85	1 405 604,86	0,00	0,00	4 106 033,70

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						211 309,00		211 309,00
Zwiększenia						0,00		0,00
Zmniejszenia						0,00		0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 309,00	0,00	211 309,00
Xenon	0,00	0,00	7 226,57	225 475,73	0,00	0,00	58 000,00	290 702,30
BP	1 701,63	1 198 955,40	4 124,75	0,00	2 550,17	0,00	0,00	1 207 331,95
MH	0,00	6 916,87	720,76	36 225,22	0,00	0,00	0,00	43 862,85
OLIWA 501	0,00	0,00	0,00	0,00	50 113,77	0,00	0,00	50 113,77
HW	0,00	0,00	0,00	0,00	18 092,12	0,00	0,00	18 092,12
KOKOSZKI	15 823,19	201 594,86	1 594 492,35	418 065,98	81 664,69	0,00	0,00	2 311 641,07
ZAJĘCZA	1 006 445,00	2 700 451,65	0,00	0,00	67 059,13	0,00	0,00	3 773 955,78
BISTRO OLIWA	0,00	779 413,15	0,00	0,00	755 639,13	0,00	0,00	1 535 052,28
SCALA	0,00	0,00	0,00	10 731,68	0,00	0,00	0,00	10 731,68
Wartość netto na początek okresu	1 023 969,82	4 887 331,93	1 606 564,43	690 498,61	975 119,01	0,00	58 000,00	9 241 483,80
Xenon	0,00	0,00	5 871,57	176 281,02	0,00	0,00	0,00	182 152,59
BP	1 701,63	1 198 955,40	3 024,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 681,74
MH	0,00	6 916,87	0,00	26 775,10	0,00	0,00	0,00	33 691,97
OLIWA 501	0,00	0,00	54 264,67	0,00	48 244,94	0,00	0,00	102 509,61
HW	0,00	0,00	0,00	0,00	23 126,43	0,00	0,00	23 126,43
KOKOSZKI	15 429,19	194 848,44	1 354 677,83	277 498,87	63 734,94	0,00	0,00	1 906 189,27
ZAJĘCZA	1 006 445,00	2 660 722,49	0,00	0,00	34 870,69	0,00	0,00	3 702 038,18
BISTRO OLIWA	0,00	696 022,53	0,00	0,00	611 215,40	0,00	0,00	1 307 237,93
SCALA	0,00	0,00	0,00	8 536,52	0,00	0,00	0,00	8 536,52
Wartość netto na koniec okresu	1 023 575,82	4 757 465,73	1 417 838,78	489 091,51	781 192,40	0,00	0,00	8 469 164,24

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - struktura własnościowa

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
3.1. Bilansowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne		
Własne	8 469 164,24	9 241 483,80
Używane na podstawie umowy :	0,00	0,00
- najmu		
- dzierżawy		
- leasingu		0,00
- zakupu - budynki	4 757 465,73	4 887 331,93
- zakupu - grunty	1 023 575,82	1 023 969,82
- zakupu - urządzenia techniczne i maszyny	1 417 838,78	1 607 664,47
- zakupu - środki transportu	489 091,51	690 498,61
- zakupu - inne środki trwałe	781 192,40	974 018,97
- zakupu - środki trwałe w budowie	0,00	58 000,00
- zakupu - wartości niematerialne i prawne		0,00
Środki trwałe bilansowe razem	8 469 164,24	9 241 483,80

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4. Należności długoterminowe (według okresów wymagalności)

4.2. Należności długoterminowe od pozostałych jednostek

	1-3 lata	3-5 lat	pow. 5 lat	Razem
	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia				0,00
Przesunięcia				0,00
Stan na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wart	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

5. Inwestycje długoterminowe

5.1. Długoterminowe aktywa finansowe - wartość firmy - w jednostkach powiązanych

	wartość firmy	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	25 136 016,55		0,00		25 136 016,55
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia	1 658 146,44				1 658 146,44
Stan na koniec okresu	<u>23 477 870,11</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>23 477 870,11</u>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
Zwiększenia	0,00				0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>25 136 016,55</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>25 136 016,55</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>23 477 870,11</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>23 477 870,11</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

5.2. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych

	udziały lub	inne papiery	udzielone	inne	Razem
	akcje	wartościowe	pożyczki	długoterminowe aktywa finansowe	
	zł	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	0,00		0,00		0,00
Zwiększenia	0,00				0,00
Zmniejszenia	0,00				0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wart	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	udziały lub	inne papiery	udzielone	inne	Razem
	akcje	wartościowe	pożyczki	długoterminowe aktywa finansowe	
	zł	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu		0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wart	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4. Zmiana stanu inwestycji długookresowych wg tytułów:

	nieruchomości	wartości niematerialne i prawne	długoterminow e aktywa finansowe	inne inwestycje długoterminowe	Razem
	zł	zł	zł	zł	
Stan na początek okresu	287 836 536,32	0,00	0,00	0,00	287 836 536,32
Zwiększenia	1 362 153,81	0,00	0,00	0,00	1 362 153,81
Zmniejszenia	37 340 869,24	0,00	0,00	0,00	37 340 869,24
Stan na koniec okresu	251 857 820,89	0,00	0,00	0,00	251 857 820,89
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek ok		0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wart	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	287 836 536,32	0,00	0,00	0,00	287 836 536,32
Wartość netto na koniec okresu	251 857 820,89	0,00	0,00	0,00	251 857 820,89

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

6.1. Aktywa na odroczone podatki dochodowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	6 569 749,00	5 576 156,00
a) odniesionych na wynik finansowy	6 569 749,00	5 576 156,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Zwiększenia	2 055 669,00	6 569 749,00
a) operacje, które wpłynęły na wynik finansowy	2 004 170,00	6 569 749,00
- w związku z ujemn.r-cami przejściowymi	2 004 170,00	6 569 749,00
- w związku ze stratą podatkową		
b) odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) pozostałe	51 499,00	
Zmniejszenia	1 283 538,00	5 576 156,00
a) operacje, które wpłynęły na wynik finansowy	1 283 538,00	5 576 156,00
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 283 538,00	5 576 156,00
- w związku ze stratą podatkową		
b) odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
- w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) pozostałe		
Stan aktywów na koniec okresu	7 341 880,00	6 569 749,00
a) odniesionych na wynik finansowy	7 290 381,00	6 569 749,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
kaucja banku, rozliczenie ubezpieczenie budowy, pozostałe	1 169 385,16	11 429,10
	<u>1 169 385,16</u>	<u>11 429,10</u>
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Razem	<u>1 169 385,16</u>	<u>11 429,10</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. Należności krótkoterminowe

8.1. Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych według terminu wymagalności liczonego od dnia bilansowego

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	0,00	0,00

8.2. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
należności	5 245 101,99	4 469 125,28
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 229 027,76	102 228,48
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	587 632,76	17 220,79
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40 441 301,69	6 051,52
powyżej 1 roku	3 574,05	16,60
należności przeterminowane	301 716,55	125 517,39
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	50 808 378,91	4 504 179,84
Odpisy aktualizujące wartość należności	803 463,75	351 162,15
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	50 004 915,16	4 153 017,69

8.3 Należności z tytułu podatku

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	49 682,00	53 320,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
Podatek od towarów i usług VAT	1 472 458,00	6 230 543,00
podatek od nieruchomości	8 747,00	0,00
Pozostałe -		602,84
	1 530 887,00	6 284 465,84

8.4. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	z tytułu dostaw i usług	inne
	zł	zł
Stan na początek okresu	351 162,15	0,00
Zwiększenia	452 301,60	351 162,15
Zmniejszenia , w tym:		0,00
- rozwiązanie		0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	803 463,75	351 162,15

8.5. Inne należności

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
od jednostek powiązanych	127 108,78	67 700,79
od pozostałych jednostek, pozostałe -rozrachunki z pracownikami		122,13
od pozostałych jednostek, pozostałe -kaucje na odsetki od kredytu		0,00
od pozostałych jednostek, pozostałe -świadczenia medyczne, ubezpieczenia	241,96	864,16
od pozostałych jednostek, pozostałe, kaucje	70 575,13	227 882,83
od pozostałych jednostek, pozostałe -depozyt, opłata rezerwacyjna	4 095 000,00	3 235 000,00
od pozostałych jednostek, pozostałe -obligacje seria O- zatrzymana kwota	6 000 000,00	
	10 292 925,87	3 531 569,91

9. Krótkoterminowe aktywa finansowe

9.1. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych (według tytułów)

	Udziały lub akcje zł	Inne papiery wartościowe zł	Udzielone pożyczki zł	Inne aktywa finansowe zł	Razem zł
Stan na początek okresu					0,00
Zwiększenia			0,00		0,00
Zmniejszenia					0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach (według tytułów)

	Udziały lub akcje zł	Inne papiery wartościowe zł	Udzielone pożyczki zł	Inne aktywa finansowe zł	Razem zł
Stan na początek okresu			0,00		0,00
Zwiększenia			0,00		0,00
Zmniejszenia			0,00		0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
Środki pieniężne w kasie	68 780,19	1 987,17
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 125 345,55	3 464 464,18
Lokaty do 3 miesięcy		
Odsetki wymagalne w okresie do 3 m-cy		
Bony o terminie zapadalności do 3 m-cy		
Weksle i czeki obce do 3 m-cy		
Weksle i czeki obce pomiędzy 3-12 m-cy	92 478 150,40	48 692 881,05
Środki pieniężne w drodze kaucje techniczne bankowe rachunki powiernicze		0,00
Razem	95 672 276,14	52 159 332,40

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia	177 953,27	144 192,77
- inne, domena	16 500,88	33 025,14
- koszty rok następny		
- rozliczenia czynszu		
- rozliczenia odsetek z obligacji		
- przychody faktury rok następny		
	<u>194 454,15</u>	<u>177 217,91</u>
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
rozliczenie m/o przychodów	3 163,61	4 106,70
rozliczenie m/o kosztów		
faktura rok następny	122 396,78	109 200,00
zaliczki na dostawy	103 746,08	50 945,72
VAT do rozliczenia	214 681,17	426 300,28
Wierztelność	14 524,83	14 524,83
	<u>458 512,47</u>	<u>605 077,53</u>
	652 966,62	782 295,44

11. Kapitał podstawowy

kapitał podstawowy należy w 100% do osób fizycznych

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	350 000,00	350 000,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- wniesienia kapitału podstawowego	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	<u>350 000,00</u>	<u>350 000,00</u>
Stan na koniec roku obrotowego	350 000,00	350 000,00

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12a. Kapitały: zapasowy i rezerwowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Kapitał zapasowy	247 590 727,98	147 645 424,52
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	144 444,03	154 444,03
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 708 776,33	2 708 776,33
Udziały własne (wielkość ujemna)		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	46 249 890,71	24 337 804,82
	296 693 839,05	174 846 449,70

12b. Kapitały mniejszości

	Jednostka zależna FAWORIT po korektach			
	Ogółem (z bilansu za 2025)	MODERNA HOLDING	Udz.mniejsz. 2025	Udz.mniejsz. 2024
	100,00%	67,50%	32,50%	32,50%
Kapitał (fundusz) własny	8 950 436,98	6 041 544,96	2 979 369,32	2 964 689,19
Kapitał (fundusz) podstawowy	60 000,00	40 500,00	19 500,00	19 500,00
		0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 105 179,64	6 145 996,26	2 959 183,38	2 959 183,38
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-216 853,24	-146 375,94	-70 477,30	-56 483,11
Zysk (strata) netto	2 110,58	1 424,64	685,94	- 13 994,19

13. Zysk (strata) netto

13.1. Podział zysku

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	proponowany	zrealizowany
	zł	zł
Wypłata dywidendy	0,00	0,00
Odpis na kapitał zapasowy	5 105 758,61	91 482 789,27
Odpis na fundusze specjalne	0,00	
Zysk nie podzielony		0,00
Zysk netto	5 105 758,61	91 482 789,27

13.2. Pokrycie straty za rok obrotowy

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
Z kapitału zapasowego	0,00	0,00
Z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
Strata netto	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. Rezerwy na zobowiązania

14.1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan rezerwy na początek okresu	17 179 959,00	7 445 868,00
a) odniesionych na wynik finansowy	17 179 959,00	7 445 868,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	16 795 697,00	17 179 959,00
a) wpływające na wynik finansowy	16 795 697,00	17 179 959,00
b) dotyczące operacji, które odniesiono na kapitał własny (z wyszczególnieniem rodzaju różnic przejściowych stanowiących podstawę ujęcia tych rezerw)	0,00	0,00
- wycena udziałów metodą praw własności	0,00	
c) uwzględnione przy ustalaniu wartości firmy	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	17 179 959,00	7 445 868,00
a) wpływające na wynik finansowy	17 179 959,00	7 445 868,00
b) dotyczące operacji, które odniesiono na kapitał własny (z wyszczególnieniem rodzaju różnic przejściowych stanowiących podstawę ujęcia tych rezerw)	0,00	
Stan rezerwy na koniec okresu	16 795 697,00	17 179 959,00
a) odniesionych na wynik finansowy	16 795 697,00	17 179 959,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

14.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy długoterminowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek okresu	23 354,00	31 476,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	8 122,00
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	23 354,00	23 354,00

Rezerwy krótkoterminowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek okresu	235 725,00	204 228,00
Zwiększenia	0,00	31 497,00
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	235 725,00	235 725,00

14.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw

Rezerwy długoterminowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek okresu	452 090,79	452 090,79
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	452 090,79	452 090,79

Rezerwy krótkoterminowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek okresu	539 225,56	934 735,43
Zwiększenia	0,00	
Wykorzystanie	531 770,76	395 509,87
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	7 454,80	539 225,56

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

15.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat	0,00	
Razem	0,00	0,00

15.2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
powyżej 1 roku do 3 lat	156 510 442,88	137 308 422,29
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
Razem	156 510 442,88	137 308 422,29

16. Zobowiązania krótkoterminowe

16.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych według terminu wymagalności liczonego od dnia bilansowego

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
do 1 miesiąca, w tym:		
- przeterminowane		
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku	-	
pozostałe		
	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

16.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności liczonego od dnia bilansowego

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
zobowiązania nieprzeterminowane	85 810 412,34	32 565 801,98
- przeterminowane	567 890,88	598 297,74
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku	567 890,88	598 297,74
	86 378 303,22	33 762 397,46

16.3. Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	8 276 800,00	13 474 992,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	169 631,59	111 945,33
Ubezpieczenia społeczne	491 274,17	497 452,59
Podatek od towarów i usług VAT	2 286 914,53	1 196 031,63
Pozostałe - podatek ryczałtowy, od nieruchomości	774 932,31	82 237,27
	11 999 552,60	15 362 658,82

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

17. Kredyty i pożyczki

nazwa	rodzaj kredytu/ pożyczki	kwota długotermin.		kwota krótkotermin.		oprocentowanie (%)	rodzaj zabezpieczenia
		stan na BO	stan na BZ	stan na BO	stan na BZ		
pożyczki od osób fizycznych		72 417 161,26	97 180 761,53			3,5%	umowa pożyczki
ujemne saldo w rachunku bieżącym				289,58	1 939,41	0	umowa
kredyt BGŻ BNP Paribas		4 481 778,49	4 107 812,82	319 152,10	325 804,87		umowa
Kredyt BNP		18 441 107,76				7,50%	umowa kredytowa
kredyt BNP		16 958 320,24				7,50%	umowa kredytowa
BNP PARIBAS	kredyt nieodnawialny	4 805 618,65		463 286,59		2,71 p.p.	weksel
Millenium				-			umowa
kredyt Paribas		0,00	36 025 785,47	0,00	0,00	6,61%	umowa kredytu 17/07/2
kredyt bankowy				-		7,60%	umowa kredytowa
kredyt bankowy inwestycyjny				85 774 814,72		9,20%	umowa kredytowa
kredyt bankowy inwestycyjny VAT		-		4 536 021,79		9,20%	umowa kredytowa
Kredyt Alior Bank Kredyt U0003783640129		20 204 435,89	19 196 083,06	782 228,78	978 134,62		umowa kredytowa
Razem		137 308 422,29	156 510 442,88	91 875 793,56	1 305 878,90		

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

18. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Rodzaj dłużnego papieru wartościowego	wartość nominalna	ilość	kwota długotermin.		oprocentowanie	termin wykupu	wartość emisyjna
			bilans otwarcia	bilans zamknięcia			
obligacje serii G	1 000	18 000			9,25%	9.08.2024	1000
obligacje serii H	1 000	47 150			9,25%	24.08.2024	960
obligacje serii J	200 000	111	22 200 000,00	0,00	11,61%	27.12.2026	970
obligacje serii I	1 000	18 888	18 888 000,00	0,00	wibor 6M + marża 900pb	28.08.2026	990
obligacje serii A	1 000	18 572			wibor 6M + marża 650pb	11.04.2025	980
obligacje serii K	200 000	150	30 000 000,00		11,42%	9.05.2027	200000
obligacje serii L	200 000	90	18 000 000,00		10,95%	7.08.2027	200000
obligacje serii M	200 000	150	30 000 000,00		wibor 3M + marża 5,1%	29.02.2028	200000
odsetki na 31.12.2024r weksle Moderna Home			1 371 000,00	6 755 463,00			
zobowiązania wekslowe - osoba fizyczna (Zajęcza)			35 000,00	0,00	0%		
Razem			120 494 000,00	6 755 463,00			
			bilans zamknięcia				
obligacje serii G	1 000	18 000		0,00	9,25%	9.08.2024	1000
obligacje serii H	1 000	47 150		0,00	9,25%	24.08.2024	960
obligacje serii J	200 000	111	0,00	0,00	11,61%	27.12.2026	970
obligacje serii I	1 000	18 888	0,00	0,00	wibor 6M + marża 900pb	28.08.2026	990
obligacje serii A	1 000	18 572	0,00	0,00	wibor 6M + marża 650pb	11.04.2025	980
obligacje serii K	200 000	90	18 000 000,00		wibor 3M + marża 5,60%	9.05.2027	200000
obligacje serii L	200 000	90	18 000 000,00		wibor 3M + marża 5,10%	7.08.2027	200000
obligacje serii M	200 000	150	30 000 000,00		wibor 3M + marża 5,1%	29.02.2028	200000
obligacje serii N	200 000	225	45 000 000,00		wibor 3M + marża 5,1%	30.10.2028	200000
obligacje serii O	200 000	115	23 000 000,00		wibor 3M + marża 5,1%	4.03.2029	200000
obligacje serii P	1 000	36 084	36 084 000,00		9,04%	22.12.2028	1000
obligacje serii J	200 000	111	0,00	22 200 000,00	wibor 3M + marża 5,75%	27.12.2026	200000
odsetki na 31.12.2024r weksle Moderna Home			0,00	1 919 294,00			
zobowiązania wekslowe - osoba fizyczna (Zajęcza)			35 000,00	0,00	0%		
Razem			170 119 000,00	24 119 294,00			

Zabezpieczenia:	rodzaj	do kwoty	do dnia	forma
obligacje serii A	umowa poręczenia	27 858 000,00	30.04.2027	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 6 KC
obligacje serii G	umowa poręczenia	27 000 000,00	31.12.2025	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 6 KC
obligacje serii H	umowa poręczenia	70 725 000,00	31.08.2026	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 6 KC
obligacje serii I	umowa poręczenia	28 332 000,00	25.08.2028	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 6 KC

19.1. Rodzaje zobowiązań finansowych

Rodzaj zobowiązania finansowego	kwota długotermin.		kwota krótkotermin.		rodzaj zabezpieczenia	
	stan na BO	stan na BZ	stan na BO	stan na BZ	stan na BO	stan na BZ
zobowiązania z tytułu leasingu	801 744,04	294 026,11	562 375,50	525 282,70	umowa	umowa
	801 744,04	294 026,11	562 375,50	525 282,70	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

20. Zobowiązania pozostałe

Rodzaj zobowiązania	długoterminowe		krótkoterminowe	
	stan na BO	stan na BZ	stan na BO	stan na BZ
zaliczki otrzymane na dostawy			120 550 477,94	19 390 749,79
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00		156 867,01	136 739,26
inne zobowiązania - 249 w tym kaucje	5 901 564,03	5 977 452,67	11 600 136,43	549 230,16
inne zobowiązania - 241			15 000,00	15 000,00
razem inne zobowiązania - wobec jedn. poz.	5 901 564,03	5 977 452,67	11 615 136,43	564 230,16
inne zobowiązania - wobec jednostek powiązanych				
Fundusze Specjalne				

21. Rozliczenia międzyokresowe

21.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Nie występuje

21.2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Nie występuje

21.3. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
zaliczka na sprzedaż	2 552 890,00	2 550 760,00
Razem	2 552 890,00	2 550 760,00

21.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu uzyskanych premii inwestycyjnych

Nie występują

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:	392 359 271,70	271 262 348,13
-w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Produkty (wg grup produktów)	181 197 806,66	271 262 348,13
-w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) wyroby gotowe, półprodukty, usługi	181 197 806,66	271 262 348,13
Towary (wg grup towarowych)	211 161 465,04	
-w tym od jednostek powiązanych		
Sprzedaż poza krajem:	0,00	0,00
-w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Produkty (wg grup produktów)	0,00	0,00
-w tym od jednostek powiązanych		
a) wyroby gotowe, półprodukty		
b) usługi	0,00	0,00
c) inne		
Towary (wg grup towarowych)	0,00	0,00
-w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	392 359 271,70	271 262 348,13

23. Koszty według rodzaju (dotyczy jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Amortyzacja	825 188,80	855 577,17
Zużycie materiałów i energii	5 177 491,45	4 731 950,64
Usługi obce	110 409 425,14	167 585 721,82
Podatki i opłaty, w tym:	2 348 261,98	1 744 924,85
podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	7 416 422,75	7 126 632,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 562 120,03	1 538 175,87
Pozostałe koszty rodzajowe	3 996 230,42	2 301 712,08
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
	131 735 140,57	185 884 695,22
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki w tym:	0,00	0,00
- środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby		
Koszt własny produkcji sprzedanej, w tym	131 735 140,57	185 884 695,22
koszty sprzedaży	12 837 173,47	5 820 319,53
koszty ogólnego zarządu	7 855 591,98	4 399 434,80
koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym	111 042 375,12	175 664 940,89
-od jednostek powiązanych		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	226 898 019,05	314 228,51

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. Kontrakty długoterminowe

Spółka nie posiada kontraktów długoterminowych

25. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 042 206,97	1 673 086,69
Umorzone i przedawnione zobowiązania	6 139,29	4 689,66
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	51 673,82	282 410,26
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w związku z zapłat	9 847,54	68 418,56
wycena nieruchomości	0,00	60 322 623,81
kary, odszkodowania		
przychody sądowe-sporne	2 700,00	2 780,12
przychody pozostałe, niepodatkowe, zwrot z polis		
Pozostałe	2 074 091,20	2 814 790,12
	4 186 658,82	65 168 799,22

26. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Koszt sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		37 060,06
Likwidacja śr. trw. w budowie - znaki patentowe		
Zbycie inne niż sprzedaż środków trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	90 772,32	1 878 624,96
- wartości niematerialne i prawne		
- środki trwałe		1 527 462,81
- należności	90 772,32	351 162,15
- zapasy		
-		
Odpis aktualizujący należności		
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	26 408,15	48 633,48
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	73 145,96	2 638,48
Darowizny przekazane	31 000,00	50 000,00
Pozostałe (niewyk.polisy)		
koszty sądowe-sporne	11 936,13	1 000,00
Pozostałe	2 097 098,73	6 081 503,71
Pozostałe (NKUP, inwentaryzacja, niewykorzystane skl. ubezpieczenia)	177 181,99	13 007,63
	2 507 543,28	8 112 468,32

GRUPA KAPITAŁOWA MODERNA HOLDING Sp.z o.o. w Warszawie
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
Dodatkowe informacje i objaśnienia

27. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Odsetki, w tym	7 514 211,18	2 801 964,82
<i>-od jednostek powiązanych</i>		
a) odsetki bankowe	5 708,93	4 928,74
b) odsetki od pożyczek	7 437 084,10	2 726 912,13
c) odsetki od kontrahentów	30 787,91	44 127,26
d) odsetki od urzęd skarbowy	40 630,24	25 996,69
Przychody ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe	2 237,38	46 490,14
Pozostałe - w tym, bankowe	8 611,90	203 397,26
Pozostałe - zyski finansowe WGT	0,00	0,00
	<u>7 525 060,46</u>	<u>3 051 852,22</u>

28. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Odsetki	24 021 904,90	24 485 774,70
<i>-od jednostek powiązanych</i>		
a) odsetki kontrahenci	45 329,36	19 229,62
b) odsetki od pożyczek	4 644 687,71	
c) odsetki z tyt. leasingu		
d) odsetki bankowe, obligacji	18 429 256,81	24 134 604,07
e) odsetki budżetowe	902 631,02	331 941,01
Koszty związane z połączeniem		
Aktualizacja wartości udziałów	335 390,01	0,00
Ujemne różnice kursowe	4 222,73	372,52
Koszty związane z połączeniem		
Pozostałe, bankowe	4 702 495,45	3 688 659,78
	<u>29 064 013,09</u>	<u>28 174 807,00</u>

32. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025 liczba zatrudn. w osobach	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 liczba zatrudn. w osobach
zarząd	1	1
stanowiska handlowe	5	1
administracja	54	35
pracownicy fizyczni	27	30
Ogółem	<u>87</u>	<u>67</u>

33. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom organów zarządzających i nadzorujących, administrujących spółek handlowych

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł
Wynagrodzenia członków zarządu	84 000,00	84 000,00
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych		
Wynagrodzenia członków organów administracyjnych		
	<u>84 000,00</u>	<u>84 000,00</u>

34. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorujących, administrujących

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 zł
Stan na koniec roku	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

35. 1. Kursy przyjęte do wyceny na dzień bilansowy

wg. tabeli nr 251/A/NBP/2025 średnich kursów walut NBP z dnia 31-12-2025

- EUR 4,2267
- USD 3,6016
- GBP 4,8399

35. 2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do bad.spr.fin. wypłacone lub należne za rok obr.:

kwota

a. obligatoryjne badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki Moderna Holding Sp. z o. o.	26 400,00 zł
b. obligatoryjne badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki Scala Sp. z o. o.	26 400,00 zł
c. badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	52 000,00 zł
b. obligatoryjne badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki Chronos Apartamenty Sp. z o. o.	26 400,00 zł
c. usługi doradztwa podatkowego	
d. pozostałe usługi brak	

Sprawozdanie finansowe Spółki za 2025 rok podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

36. Umowy nieuwzględnione w bilansie oraz istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie

W roku 2025 nie Spółka nie zawarła transakcji innych niż na warunkach rynkowych.

37. Informacje o znaczących zdarzeniach

37.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową jednostki. W sprawozdaniu finansowym za rok 2025 uwzględniono wszystkie istotne zdarzenia jakie nastąpiły aż do momentu sporządzenia tego sprawozdania.

37.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

W roku 2025 nie wprowadzono zmian w zasadach rachunkowości.

37.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane za rok ubiegły są w pełni porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2025

38. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Jednostkę działalności.

39. Inne istotne informacje

W roku 2025 r. negatywny wpływ ataku zbrojnego Rosji na Ukrainę, który nadal trwa był odczuwalny na całym świecie. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie są zauważane bezpośrednio negatywne skutki dla jednostki, to sytuacja się zmienia i może mieć wpływ na biznes w kraju i na świecie.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2025, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

W 2025 roku udało się wdrożyć mechanizmy oraz procedury łagodzące wpływ wojny na sytuację Firmy.

Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ czynników mogących wpływać na kondycję firmy w 2026 roku i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Wszystkie istotne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.