

Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2026-06-17

KodSprawozdania:

kodSystemowy: SFJMAZ (2)

wersjaSchemy: 1-0E

valueOf_: SprFinJednostkaMałaWZlotych

WariantSprawozdania: 2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firna, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: GRENOVA CAPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania:

AdresPol:

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Śródmieście

Nazwa ulicy: ul. Emilii Plater

Numer budynku: 53

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-113

Forma prawna jednostki:

Forma prawna jednostki: 17

Identyfikator podatkowy NIP: 5272881230

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000988292

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: 2025-01-01

DataDo: 2025-12-31

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych: Spółka stosuje uproszczenia wskazane w ustawie o rachunkowości dla małych jednostek i odstępuje od sporządzania prezentacji zmian w kapitale własnym,

rachunku przepływów środków pieniężnych oraz sprawozdania z działalności jednostki. Jednocześnie dla zachowania prawidłowej prezentacji leasing wykazuje w sposób właściwy dla leasingu finansowego.

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, 2 - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana: 1

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: 1

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe i WNiP - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia minus odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Umarza się zgodnie z przepisami ustawy o pdop z uwzględnieniem obowiązujących stawek amortyzacyjnych. Zapasy - wg cen nabycia. Należności - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek wynikających z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wg wartości nominalnej. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie RMK rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Rezerwy na straty i zobowiązania z uwzględnieniem uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Udziały (akcje) własne - wg cen nabycia. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym a zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wkłady na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. Wartość aktywów i pasywów wyrażona w walucie obcej podlega wycenie na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP ogłoszonego na ostatni dzień roku, za który sporządzane jest sprawozdanie.

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalona się zgodnie z ustawą o rachunkowości, wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego, naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi właściwymi dla jednostek opodatkowanych ryczałtem od dochodu spółek.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

W sprawozdaniu Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami współmierności oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

pozostałe:

Bieżący rok jest kolejnym (trzecim) rokiem w którym jednostka podlega pod rygor opodatkowania ryczałtem od dochodu spółek.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR: 7,5

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie: 1

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo okres poprzedni
Aktywa razem	318 401 134,78	85 129 997,37
A. Aktywa trwałe	178 544 781,24	63 111 390,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	170 607 041,24	59 862 732,96
– środki trwałe	60 345 026,18	59 625 838,30
– środki trwałe w budowie	110 262 015,06	236 894,66
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	7 937 740,00	3 248 658,00
– nieruchomości	0,00	0,00
– długoterminowe aktywa finansowe	7 937 740,00	3 248 658,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	139 856 353,54	22 018 606,41
I. Zapasy	74 665 209,76	11 509 335,00

II. Należności krótkoterminowe, w tym:	51 066 530,48	4 453 991,60
a) a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	47 269 882,44	225 385,38
– do 12 miesięcy	47 269 882,44	225 385,38
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	12 914 626,89	4 920 593,33
a) a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	12 914 626,89	4 920 593,33
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 914 626,89	4 920 593,33
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 209 986,41	1 134 686,48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	318 401 134,78	85 129 997,37
A. Kapitał (fundusz) własny	101 943 511,97	61 384 583,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	62 219 282,64	56 106 068,13
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-934 699,14	-934 699,14
VI. Zysk (strata) netto	40 558 928,47	6 113 214,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	216 457 622,81	23 745 413,87
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	40 906 517,12	4 523 493,05
– z tytułu kredytów i pożyczek	40 241 865,95	4 052 338,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	174 703 780,40	19 221 920,82
a) a) z tytułu kredytów i pożyczek	29 486 416,00	18 944 608,00
b) b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	138 843 427,85	49 219,89
– Do 12 miesięcy	138 843 427,85	49 219,89
– Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	847 325,29	0,00

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	62 495 003,83	35 381 693,33
I. Przychody netto ze sprzedaży	62 495 003,83	35 381 693,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	16 256 543,56	33 802 006,35
I. Amortyzacja	468 404,86	114 103,66
II. Zużycie materiałów i energii	1 172 135,66	87 672,72
III. Usługi obce	8 254 290,87	6 340 394,40
IV. Wynagrodzenia	1 263 980,52	428 884,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	244 452,72	69 693,13
– emerytalne	0,00	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	4 853 278,93	26 761 258,44
– wartość sprzedanych towarów	3 756 089,19	25 868 800,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	46 238 460,27	1 579 686,98

D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	920,84	5 349 649,70
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	59 196,36	0,93
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	745 271,58	49 404,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 311,81	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	6 335 384,86	856 188,62
I. Odsetki, w tym:	6 173 677,64	650 542,42
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H. Zysk (strata) brutto (C – D – E + F – G)	40 590 071,47	6 122 551,51
I. Podatek dochodowy	31 143,00	9 337,00
J. Zysk (strata) netto (H – I)	40 558 928,47	6 113 214,51

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości:

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Opis: [Informacja dodatkowa wg zał nr 5 w załączeniu](#)

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem: [Informacja_doatkowa_za_2025_rok_wg_zal_nr_5_do_uor.docx](#)

Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64: [Informacja_doatkowa_za_2025_rok_wg_zal_nr_5_do_uor.docx](#)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Wartość łączna	Wartość łączna
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	40 590 071,47	6 122 551,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	40 590 071,00	6 122 552,00
K. Podatek dochodowy	31 143,00	9 337,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku,
obejmujący okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025
dla spółki pod firmą

Grenova Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość środków trwałych - stan na dzień 01.01.2025:

- Grunty i prawa użytkowania wieczystego: 58.441.579,15,- pln
- Budynki i lokale: 0,00 pln
- środki transportu (leasing): 1.152.307,95 pln
- urządzenia techniczne i maszyny: 31.951,20 pln
- środki trwałe w budowie: 236.894,66 pln

Zwiększenie z tytułu nabycia:

- Grunty i prawa użytkowania wieczystego: 0,00,- pln
- urządzenia techniczne i maszyny: 27 349,31 pln
- środki transportu (leasing): 1 117 052,34 pln
- inne środki trwałe: 43 191,09 pln
- środki trwałe w budowie: 110 025 120,40 pln

Zmniejszenie z tytułu sprzedaży:

- Budynki i lokale: 0,00,- pln
- środki trwałe w budowie: 0,00 pln

Wartość umorzenia na dzień 01.01.2025: 114 103,66 pln

Zwiększenie w trakcie roku: 468 404,86 pln

- środki transportu (leasing): 454 153,47 pln

- pozostałe śr. transportu: 2 458,47 pln

- urządzenia techniczne i maszyny: 11 792,92 pln

Wartość środków trwałych na koniec roku z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych:

- Grunty i prawa użytkowania wieczystego: 58.441.579,15,- pln

- Budynki i lokale: 0,00 pln

- środki transportu (leasing): 1.812.748,35 pln

- urządzenia techniczne i maszyny: 47 507,59 pln

- inne środki trwałe: 43 191,09 pln

- środki trwałe w budowie: 110 262 015,06 pln

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonano

- 3) kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego 44b ust.

10

Nie dotyczy

- 4) Instrumenty finansowe oraz składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w cenie nabycia, wycena według wartości godziwej Nie dotyczy

- 5) Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych aktywów trwałych a zobowiązaniem zapłaty za nie Nie dotyczy

- 6) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty, powyżej 5 lat, oraz łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania długoterminowe występują w okresie krótszym niż 5 lat, dotyczą spłaty pożyczki wraz z należnymi odsetkami, które na dzień 31.12.2025 wynoszą 40 332 780,48 pln, w tym zabezpieczone majątkiem spółki wynoszą 39 198 420,00 zł, oraz 664 651,17 pln z tytułu umowy leasingu. Łącznie kwota zobowiązań długoterminowych z terminem spłaty krótszym niż 5 lat wynosi 40 997 431,65 pln.

- 7) Składniki aktywów i pasywów występujące w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązania pomiędzy tymi pozycjami
Nie dotyczy
- 8) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Zobowiązanie zabezpieczone na majątku: pożyczka w kwocie 56 791 128,- pln zabezpieczona do łącznej kwoty 105.000.000,- pln na działkach gruntu należących do spółki.
Zobowiązania w postaci zaliczek na poczet sprzedaży nieruchomości w kwocie 135 564 411,69 pln zabezpieczone do łącznej kwoty 250 000 000 pln na nieruchomościach należących do spółki.
- 9) koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku obrotowym Koszty środków trwałych w budowie – na dzień bilansowy zwiększające wartość środków trwałych w budowie to kwota 110 025 120,40 pln
Odsetki oraz różnice kursowe nie wpłynęły na wartość środków trwałych w budowie.
- 10) Odsetki od różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktu w roku obrotowym
Nie dotyczy
- 11) Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: Nie wystąpiły
- 12) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, wraz z podziałem na poszczególne grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	7,50
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	7,50

- 13) Kwota zaliczek, pożyczek udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących i administracyjnych jednostki.
Nie wystąpiły

- 14) Istotne zdarzenie, które wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

- 15) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Polityka rachunkowości uwzględnia wymogi niezbędne do ewidencji dostosowanej do rozliczania spółki na zasadach ryczału od dochodu spółek, a ze względu na istotność prezentowanych danych, umowy leasingu prezentowane są w sposób właściwy dla leasingów finansowych.

- 16) Porównywalność danych sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy z danymi finansowymi za rok obrotowy.

Sprawozdanie na dzień 31.12.2025 sporządzono z zachowaniem porównywalności danych finansowych na dzień kończący poprzedni rok obrotowy tj. 31.12.2024.

- 17) Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy

- 18) Informacja o udziałach (akcjach) własnych:

W roku obrachunkowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym jednostka nie dokonała nabycia udziałów własnych.