



GO24.PL

GO24.PL SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA
2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

Warszawa
2023-05-26

Sprawozdanie Finansowe obejmuje:

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	2
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	2
II.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.....	3
1.	Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego	3
2.	Zastosowane zasady i metody rachunkowości	3
III.	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	10
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	12
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.	13
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.	14
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	16
VIII.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	35

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. INFORMACJE OGÓLNE**

GO24.PL S.A. („Spółka”, „Jednostka”, „Emitent”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000292229.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 14115524200000 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 1080003709. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 2007-11-07.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest Finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD64.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

W skład Zarządu Spółki w 2022 roku wchodzi:

Beata Kielan – Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak – Członek Zarządu

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy braku założenia kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Założenie jest związane z faktem wydania przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17 grudnia 2019 r. decyzji administracyjnej w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia Spółce zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych oraz nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 6.500.000 zł, a następnie dokonaniu blokady rachunków.

W dniu 06.04.2022 Pierwszy Urząd Skarbowy pobrał pozostające na rachunku bankowym środki spółki, uniemożliwiając dla podmiotu możliwość odzyskania płynności finansowej i wznowienia działalności gospodarczej.

Dodatkowo, na dzień bilansowy spółka wykazuje ujemny kapitał własny, głównie z uwagi na utworzenie rezerwy na wskazaną powyżej karę pieniężną w wysokości 6.500.000 zł i aktualne postępowania sądowe oraz ponoszonymi kosztami usług prawnych.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariancie pośrednim.

Walutą sprawozdawczą jest Polski Złoty.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

1.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych, i następnie jednorazowo amortyzowane w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

1.2. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi
- różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo za pomocą stawek podatkowych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytku.

1.3. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (Z WYŁĄCZENIEM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I INNYCH AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów pieniężnych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b UoR.

1.4. NALEŻNOŚCI KRÓTKO – I DŁUGOTERMINOWE

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.5. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych **nie wystąpiły**.

1.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

1.7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu przyznanych dotacji. Otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji ujmowane są na kontach rozliczeń międzyokresowych do dnia poniesienia wydatku kwalifikowanego.

1.8. REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

1.10. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Dla potrzeb wyceny należności i zobowiązań na dzień bilansowy przyjęto następujące średnie kursy wymiany walut ogłoszone przez Narodowy Bank Polski:

waluta	Tabela z dnia 31-12-2021	Tabela z dnia 31-12-2022
EUR	4,5994	4,6899
USD	4,0600	4,4018

1.11. PODATEK DOCHODOWY

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi,

które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nie odliczonych w roku bieżącym. Z uwagi na niepewność co do możliwości wykorzystania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związaną z niepewnością rozstrzygnięć toczących się postępowań sądowo administracyjnych determinowanych nałożonymi przez KNF karami w 2019 r., a także niepewnością związaną ze złożonym przez Emitenta w dniu 09.12.2020 r. na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosku o otwarcie postępowania układowego, Zarząd odstąpił od szacowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie przekraczającej rezerwy z tego tytułu.

1.12. TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź, grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

1.13. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Przychody z tyt. otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej, zgodnie z art. 15zzb księgowane są w momencie bezpośredniego wpływu na konto i reprezentowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne.

1.14. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Spółka nie ma obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

1.15. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

W okresie za które jest sporządzane sprawozdanie finansowe Spółka świadczyło usługi zarządzania funduszami.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

1.16. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. 2017, poz. 277).

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich nabycia i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu mogą być zaliczane akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek) a jednostka ma możliwość utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu wykupu.

Jeśli jednostka nie ma zamiaru lub możliwości utrzymywania powyższych aktywów do terminu wymagalności - są to aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu.

Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe aktywa finansowe nie zaliczane do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub utrzymywanych do terminu wymagalności, pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zalicza się do tej grupy np. akcje innych niż podporządkowane jednostek, nieprzeznaczone do szybkiej odsprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności do utrzymywania do terminu wymagalności, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Akcje i udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a jeżeli nie można jej wiarygodnie ustalić w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

Papiery wartościowe inne aniżeli akcje i udziały, dla których ustalony jest termin wymagalności, zakwalifikowano do:

- a) przeznaczonych lub dostępnych do obrotu (sprzedaży), dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku lub inaczej ustalonej cenie godziwej (z wyłączeniem papierów, których wystawcą jest jednostka powiązana),
- b) utrzymywanych do upływu terminu ich wymagalności (w każdym przypadku) oraz przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, jeżeli nie istnieje dla nich cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym a nie można ustalić w inny wiarygodny sposób wartości godziwej wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 31-12-2021
A. Aktywa trwałe	59 264,66	78 760,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 668,25	36 120,29
1. Środki trwałe	14 668,25	36 120,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 668,25	17 418,65
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	6 636,28
e) inne środki trwałe	0,00	12 065,36
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	44 596,41	42 640,38
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	44 596,41	42 640,38
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 798 271,17	6 112 908,03
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 31-12-2021
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 306 805,09	-1 335 910,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	498 386,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- 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, w tym:	631 189,39	1 217 088,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	631 189,39	1 217 088,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 465 485,89	-2 465 485,89
VI. Zysk (strata) netto	29 105,41	-585 898,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 164 340,92	7 527 579,20
I. Rezerwy na zobowiązania	6 577 734,27	6 650 869,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	6 577 734,27	6 650 869,27
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	6 577 734,27	6 650 869,27
II. Zobowiązania długoterminowe	17 712,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	17 712,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	17 712,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	531 026,86	876 709,93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	531 026,86	876 709,93
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	44 381,00	52 705,84
II. Należności krótkoterminowe	4 522 977,17	694 644,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	275 306,43	576 773,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	275 306,43	576 773,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101,34	13 894,50
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	79 669,28	210,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	131 568,81	233 125,52
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	37 867,79	0,00
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 522 977,17	694 644,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 867,79	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 301,41	123 999,32	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	23 301,41	123 999,32	- krótkoterminowe	37 867,79	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	Pasywa razem	5 857 535,83	6 191 668,70
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 726,82	154 324,00			
c) inne	4 413 948,94	416 320,68			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 275 294,00	5 416 472,33			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 275 294,00	5 416 472,33			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 275 294,00	5 416 472,33			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 275 294,00	5 416 472,33			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 791,70			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	5 857 535,83	6 191 668,70			

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2022 - 31-12-2022	Wartość za okres 01-01-2021 - 31-12-2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	470 831,21	552 648,45
I. Amortyzacja	21 452,04	56 949,76
II. Zużycie materiałów i energii	3 564,76	8 781,77
III. Usługi obce	230 525,48	275 222,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 015,00	14 640,68
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	184 558,34	161 859,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 693,22	22 234,16
- emerytalne	8 342,06	11 764,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 022,37	12 960,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-470 831,21	-552 648,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	547 742,02	358 320,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	65 125,94	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	240 172,49	11 154,16
IV. Inne przychody operacyjne	242 443,59	347 166,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	29 833,57	360 957,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	29 833,57	360 957,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 077,24	-555 285,52
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	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
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	17 971,83	30 613,09
I. Odsetki, w tym:	16 729,47	30 613,09
- 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
IV. Inne	1 242,36	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	29 105,41	-585 898,61
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 105,41	-585 898,61

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 31-12-2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	29 105,41	-585 898,61
II. Korekty razem	-4 226 111,34	432 686,18
1. Amortyzacja	21 452,04	56 949,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 729,47	30 613,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-65 125,94	-11 154,16
5. Zmiana stanu rezerw	-73 135,00	43 789,27
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-3 828 333,17	486 942,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-337 358,23	-174 432,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	39 659,49	-21,75
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 197 005,93	-153 212,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	82 837,94	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 125,94	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	17 712,00	0,00
II. Wydatki	1 956,03	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 956,03	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	80 881,91	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	25 054,31	38 308,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 324,84	7 695,47
8. Odsetki	16 729,47	30 613,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-25 054,31	-38 308,56
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-4 141 178,33	-191 520,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	-191 520,99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 416 472,33	5 607 993,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 275 294,00	5 416 472,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 275 294,00	5 416 472,33

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 335 910,50	-750 011,89
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 335 910,50	-750 011,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498 386,00	498 386,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	498 386,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	1 832 989,59
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-1 832 989,59
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 832 989,59
- pokrycia straty	0,00	1 832 989,59
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 217 088,00	2 417 088,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-585 898,61	-1 200 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	585 898,61	1 200 000,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	631 189,39	1 217 088,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 051 384,50	-5 498 475,48
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 051 384,50	-5 498 475,48
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 051 384,50	-5 498 475,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	585 898,61	3 032 989,59
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 465 485,89	-2 465 485,89
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 465 485,89	-2 465 485,89
8. Wynik netto	29 105,41	-585 898,61
a) Zysk netto	29 105,41	0,00
b) strata netto	0,00	-585 898,61
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 306 805,09	-1 335 910,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 306 805,09	-1 335 910,50

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie
art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli
jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich
członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2
ustawy o rachunkowości)

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1	
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych	
Nie dotyczy	

Nota 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 3							
Zakres zmian wartości środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	38 995,50	80 138,97	199 100,00	85 316,49	403 550,96
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
	– przemieszczenie wewnętrzne	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	199 100,00	0,00	199 100,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	199 100,00	0,00	199 100,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	38 995,50	80 138,97	0,00	85 316,49	204 450,96
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	21 576,85	80 138,97	192 463,72	73 251,13	367 430,67
a)	Zwiększenia	0,00	2 750,40	0,00	6 636,28	12 065,36	21 452,04
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	199 100,00	0,00	199 100,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	199 100,00	0,00	199 100,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	17 418,65	0,00	6 636,28	12 065,36	36 120,29
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	14 668,25	0,00	0,00	0,00	14 668,25
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	62%	100%	0%	100%	93%

Nota 4	
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
Nie dotyczy	

Nota 5	
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
W okresie objętym sprawozdaniem Spółka wynajmowała lokal biurowy przy ul. Stawki 2 w Warszawie. Zarząd Spółki nie posiada wiedzy na temat wartości rynkowej tego lokalu.	

Nota 6	
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)	
Nie dotyczy	

Nota 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 8	
Zakres zmian inwestycji długoterminowych	
Nie dotyczy	

Nota 9	
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe	
Nie dotyczy	

Nota 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
Nie dotyczy

Nota 11
Odpisy aktualizujące należności
Spółka dokonała odpisu należności o łącznej wysokości 16 596,06 zł z tyt. niskiego prawdopodobieństwa spłaty tych należności.

Nota 12
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy
Nie dotyczy

Nota 13
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 14					
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	1 791,70	11 250,00	13 041,70	0,00
-	Ubezp. Komunikacyjne	1 791,70	11 250,00	13 041,70	0,00
3.	Razem	1 791,70	11 250,00	13 041,70	0,00

Nota 15					
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje na okaziciela zwykłe seria A	498 386,00	1,00	498 386,00	100,00%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%
W tym zestawienie akcjonariuszy					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Beata Kielan	121 194,00	1,00	121 194,00	24,32%
2.	Krzysztof Konaszuk	25 243,00	1,00	25 243,00	5,06%
3.	Tomasz Kołodziejak	182 670,00	1,00	182 670,00	36,65%
4.	Marek Kołodziejak	122 902,00	1,00	122 902,00	24,66%
5.	Pozostali (poniżej 5%)	46 377,00	1,00	46 377,00	9,31%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%

Nota 16
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. Jednostka sporządza zestawienie w kapitale (funduszu) własnym

Nota 17
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zarząd proponuje przeznaczyć wypracowany zysk w całości na pokrycie straty z lat przeszłych.

Nota 18					
Zakres zmian stanu rezerw					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 650 869,27	28 495,00	101 630,00	6 577 734,27
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	6 650 869,27	28 495,00	101 630,00	6 577 734,27
-	na sporządzenie sprawozdania finansowego	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
-	na badanie sprawozdania finansowego	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
-	rezerwa z tyt. kosztów prawnych	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
-	rezerwa na karę oraz koszty nadzoru 2018	6 522 580,00	0,00	0,00	6 522 580,00
-	rezerwa z tytułu kosztów funduszy pokrywana przez GO 24.pL (GO TFI)	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00
-	rezerwa z tyt. zawartych ugód z kontrahentami	21 130,00	0,00	21 130,00	0,00
-	rezerwa z tyt. Spraw sądowych	19 659,27	0,00	0,00	19 659,27
-	rezerwa z tyt. zobowiązań KDPW i GPW	0,00	12 995,00	0,00	12 995,00
4.	Razem	6 650 869,27	28 495,00	101 630,00	6 577 734,27

Nota 19						
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu 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
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	17 712,00	0,00	0,00	17 712,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu 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 (kaucje)	17 712,00	0,00	0,00	17 712,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	17 712,00	0,00	0,00	17 712,00	0,00

Nota 20	
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
1. Na dzień bilansowy zabezpieczone są, w drodze zabezpieczenia wierzytelności z rachunku bankowego: (i) nieprawomocna sankcja administracyjna (kara) nałożona przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17 grudnia 2019 r. w drodze decyzji administracyjnej (6.500 tys. zł), w tym kwota przekazana na depozyt w związku z rozwiązaniem rachunku bankowego 288,7 tys. zł; oraz należny Spółce zwrot podatku dochodowego w wysokości 65 tys. zł; (ii) kwot dochodzonych przez wierzycieli od Spółki na kwotę ok. 28,2 tys. zł;	

2. Zobowiązania zabezpieczone w drodze przelewu na rachunek bankowy komornika w związku ze złożonym wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia – łączna kwota wpłacona na rachunek komornika 41,6 tys. zł

Nota 21

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

Nie dotyczy.

Nota 22

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

Spółka jest stroną dwóch istotnych wartościowo spraw sądowych jako pozwana (i) sprawy o zapłatę kwoty 354, tys. zł oraz (ii) sprawy o zapłatę kwoty 511,4 tys. zł, które toczą się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, obie z powództwa różnych osób fizycznych.

Ponadto jako Pozwana Spółka występuje w dwóch sprawach sądowych na łączną kwotę roszczenia głównego 40,5 tys. zł. Zarząd uznaje ww. roszczenia za bezzasadne opierając się m.in. na wyroku w podobnej sprawie oraz oddaleniu apelacji powódki, również osoby fizycznej, w czerwcu 2020 r.

W trakcie roku obrotowego, dodatkowo spółka została pozwana w 3ch sprawach dot. Zapłaty wynagrodzenia dla kontrahentów. Łączna wysokość pozwu wyniosła 75 tys. zł. Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawy znajdują się w toku pierwszej instancji.

Nota 23

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

Nota 24					
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	0,00	37 867,79	0,00	37 867,79
-	Wysokość podatku PIT z tyt. niewypłaconych zobowiązań	0,00	15 777,00	0,00	15 777,00
-	Wysokość ZUS z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	0,00	22 090,79	0,00	22 090,79
3.	Razem	0,00	37 867,79	0,00	37 867,79

Nota 25	
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	
Nie dotyczy	

Nota 26	
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
Nie dotyczy	

Nota 27	
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	
Od 2020 r. Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej co było determinowane wydaną w dniu 17 grudnia 2019 r. decyzją administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia zezwolenia na wykonywanie działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych oraz nałożenia kary finansowej w kwocie 6.500 tysięcy zł, a także blokadą rachunków bankowych i inwestycyjnych będących w posiadaniu Spółki.	

Nota 28	
----------------	--

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	29 105,41	-585 898,61
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	20 619,66	41 274,76
-	koszty amortyzacji samoch. w leasingu fin	7 426,10	39 820,08
-	pozostałe	332,93	1 454,68
-	koszty z tyt. zamkniętych spraw sądowych	12 860,63	0,00
3.	Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	153 833,96	86 527,75
-	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	3 000,00	3 000,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania fin i spraw. Funduszy	12 500,00	12 500,00
-	rezerwa z tyt. Zawartych ugód z kontrahentami	0,00	21 130,00
-	rezerwa z tyt. Spraw sądowych	0,00	19 659,27
-	naliczone odsetki z tyt. dyskonta weksla	1 373,59	1 373,59
-	wysokość naliczonych odsetek z tyt. zobowiązań wobec kontrahentów	13 231,26	28 864,89
-	rezerwa z tyt. kosztów KDPW i GPW	12 995,00	0,00
-	Wysokość naliczonego, lecz niewypłaconego wynagrodzenia Brutto	104 360,00	0,00
-	Wysokość Składek ZUS Pracodawcy od niewypłaconych wynagrodzeń	6 374,11	0,00
4.	Zwiększenia kosztów podatkowych	15 500,00	162 346,54
-	wykorzystanie rezerwy na sporz. sprawozdania finans.	3 000,00	3 000,00
-	wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finans.	12 500,00	9 500,00
-	ponowne zaliczenie w koszty odpisanych jako złe długi w latach poprzednich	0,00	149 846,54
5.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	326 302,49	13 154,16
-	Korekta rozwiązania rezerwy z tyt. Audytu	0,00	2 000,00
-	Odpisy z tyt. Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	240 172,49	11 154,16
-	Rozwiązanie rezerwy z tyt. zawartych ugód z kontrahentami	21 130,00	0,00
-	Rozwiązanie rezerwy z tyt. zobowiązania do pokrycia kosztów funduszy przez GO24	65 000,00	0,00
6.	Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	0,00	0,00
-	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	164 085,23	0,00
-	Umorzenie przedawnionych wierzytelności odpisanych	164 085,23	
8.	Dochód /strata	25 841,77	-633 596,80
9.	Odliczenia od dochodu	25 841,77	0,00
-	strata z lat poprzednich	25 841,77	
10.	Podstawa opodatkowania	0,00	-633 596,80
11.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
12.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13.	Podatek należny	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

Nota 29
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 2022 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska. W 2023 r. Spółka nie planuje znacznych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nota 30		
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Kwota w PLN	Pozycja prezentacji RZiS	Tytuł
21 000,00	D. IV	Przychód z tyt. rozwiązania rezerwy z tyt. Zawartych z kontrahentami ugód. Rozwiązanie nastąpiło ze względu na niespełnienie warunków realizacji zobowiązania.
65 000,00	D. IV	Przychód tyt. rozwiązania rezerwy z tyt. kosztów funduszy pokrywanych przez GO24. Rozwiązanie nastąpiło ze względu braku dalszego roszczenia wobec podmiotu.
156 000,00	D. IV	Przychód z tyt. refaktur kosztów najmu w ramach zawartych umów
313,59	D. IV	Pozostałe drobne przychody z tyt. zaokrągleń lub innych drobnych korekt
164 085,23	D.III	Przychód z tyt. odpisu zobowiązań przedawnionych wobec funduszy inwestycyjnych
83 856,66	D.III	Przychód z tyt. zobowiązań wobec kontrahentów w ramach dostawy usług
8 826,66	D.III	Przychód z tyt. odsetek które nie są wymagalne od podmiotu
65 125,94	D.I	Przychód z tyt. sprzedaży Samochodów TOYOTA RAV 4 16-RAV 2.0 Comfort 2016 oraz TOYOTA Avensis 1.6 ACTIVE SED 4 dr. 2016 zaliczonych do majątku spółki jako środki trwałe podmiotu.
16 596,06	D.III	Koszty z tyt. odpisu należności o niskim stopniu prawdopodobieństwa spłaty
29 529,16	E.III	Koszty z tyt. opłat komorniczych oraz zamkniętych spraw sądowych
304,41	E.III	Koszty z tyt. innych drobnych korekt i zaokrągleń

Nota 31
Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny
Nie dotyczy

Nota 32			
Przeciętne zatrudnienie			
Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	2,00	2,00
2.	Pozostali pracownicy	1,00	1,00
	Razem	3,00	3,00

Nota 33			
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	136 000,00	88 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	120 000,00	72 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	0,00	0,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	16 000,00	16 000,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	50 000,00	82 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	50 000,00	66 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	0,00	0,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	0,00	16 000,00

Nota 34	
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 35			
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.			
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 275 294,00	5 416 472,33
-	w tym środki na rachunkach bieżących	0,00	4 141 088,33
-	w tym środki na lokatach	0,00	0,00
-	rachunki inwestycyjne	1 275 294,00	1 275 384,00
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	1 275 294,00	5 416 472,33

Nota 36	
Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi 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.	
Nie dotyczy	

Nota 37	
Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych	
Nie dotyczy	

Nota 38	
Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	
Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta z tyt. badania sprawozdania finansowego za 2022 r. wynosi 12.500,00 zł netto na co została utworzona rezerwa.	

Nota 39
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 40
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
1) 24.02.2022 rozpoczęła się wojenna agresja Rosji na Ukrainie, w skutek której Parlament Europejski oraz Rzecz Pospolita Polska wprowadziła szereg sankcyjnych pakietów, ograniczających transakcje handlowe oraz inne relacje biznesowe wobec państwa Rosyjskiego. Wobec powyższego Zarząd oświadcza że spółka nie prowadziła handlu z podmiotami Państwa rosyjskiego, nie dokonywała transakcji walutowych w rublach, nie przekazywała środków pieniężnych / towarów na rzecz Rosji oraz nie podpadała pod sankcje Polski lub Europejskie. Ww. zdarzenie nie miało wpływu na działalność podmiotu. 2) Zgodnie z komunikatem podanym przez GUS wskaźnik inflacji w styczniu 2023 roku osiągnął 17,2%. Zarząd, oświadcza, natomiast, że ten faktor nie miał istotnego wpływu na działalność podmiotu. Jednocześnie Zarząd zaznacza że w wyniku inflacji, wzrostu uległ koszt najmu z kontrahentem PHN, który, zgodnie z umową indeksuje koszt usług w oparciu o wskaźnik inflacji. Dodatkowo spółka poniosła wyższe koszty z tyt. wzrostu płacy minimalnej przy zatrudnieniu pracowników.

Nota 41
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 obrotowym
Nie dotyczy

Nota 42
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 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nie dotyczy

Nota 44
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
Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

Nota 45
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 trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie
Nie dotyczy

Nota 46
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 47
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 48
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 49
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 50
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
Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zarząd nie widzi możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę, co jest determinowane nałożonymi na Emitenta w dniu 17.12.2019 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego sankcjami administracyjnymi w postaci kar pieniężnych w łącznej wysokości 6 500 000 zł oraz sankcją administracyjną w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności. Emitent kwestionował podstawy nałożenia tych sankcji i podjął przewidziane prawem działania w celu ochrony interesu uczestników funduszy, akcjonariuszy oraz ochrony dobrego imienia Emitenta. Emitent dnia 19 grudnia 2019 r. zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego a także po

przeanalizowaniu uzasadnienia decyzji KNF Emitent w dniu 2 stycznia 2020 r. złożył do KNF wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych. WSA zwrócił postępowanie w sprawie nałożenia sankcji administracyjnych przez KNF w postaci cofnięcia Spółce zezwolenia na prowadzenie działalności do ponownego rozpatrzenia przez KNF wraz z toczącym się postępowaniem odwoławczym w sprawie nałożonych kar pieniężnych.
W dniu 09.12.2020 Spółka działając na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne złożyła w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosek o otwarcie postępowania układowego. Natomiast, w ramach postępowania opartego o prawo restrukturyzacyjne nie udało się zawrzeć układu. Spółka zawarła ugody z wierzycielami, polegające na umorzeniu 50% kwoty wierzytelności pod warunkiem spłaty pozostałej części wierzytelności w terminach, uregulowanych ugodami. Spółka wywiązała się z ugód, w wyniku czego osiągnęła przychód z tyt. umorzenia o wysokości 73 769,86 zł. Dodatkowo, spółka zawarła umowę o przelewie wierzytelności, zgodnie z którą, przekazała do drugiej strony umowy należne wierzytelności w wysokości 319 599,60 zł w zamian za określoną cenę w wysokości 105 000,00 zł.

Nota 51
Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Blokada rachunków bankowych i inwestycyjnych W dniu 28.02.2020 r. KNF za pośrednictwem Pierwszego Mazowieckiego Urzędu skarbowego dokonała blokady rachunków bankowych oraz inwestycyjnych Emitenta i do dnia sporządzenia sprawozdania blokada ta nie została zdjęta. W dniu 06.04.2022 urząd skarbowy pobrał pozostałe środki, które znajdowały się na rachunkach bankowych (3 965 279,64 zł). Bieżące regulowanie zobowiązań przez Spółkę Spółka zapewniła bieżące regulowanie zobowiązań poprzez wystawienie weksla własnego, który został objęty przez Remitenta poprzez spłatę zobowiązań Spółki oraz poprzez zbycie należności w zamian za uregulowanie zobowiązań Spółki.

Nota 52
Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)
Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022 r.

Nota 53
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
Nie dotyczy

Nota 54
Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym
Koszt odsetek zapłaconych z tyt. opóźnień w płatnościach z tyt. umowy najmu: 3 366,98 zł Koszt naliczonych, lecz nie zapłaconych odsetek z tyt. zobowiązań handlowych: 11 988,90 zł Koszt odsetek naliczonych w ramach zobowiązań wekslowych: 1 373,59 zł

Nota 55
Wartość środków pieniężnych znajdująca się na rachunku VAT na koniec okresu obrachunkowego
0,00 zł

Nota 56
W okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu
a) <i>charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym</i>
b) <i>informacja o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym</i>
Nie dotyczy

Nota 57
Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów
Nie dotyczy

Nota 58
Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowanych 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
kwotę przekwalifikowaną do i z każdej kategorii
dla każdego okresu sprawozdawczego do momentu wyłączenia z ksiąg rachunkowych, wartości wykazane w bilansie i wartości godziwe wszystkich aktywów finansowych, które zostały przekwalifikowane w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednich okresach sprawozdawczych, jeżeli składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany zgodnie z § 6 ust. 4 - uzasadnienie wskazujące na zaistnienie wyjątkowych okoliczności,
dla okresu sprawozdawczego, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany, wielkość zysku lub straty związanej ze składnikiem aktywów finansowych, która została ujęta w rachunku zysków i strat w tym okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym,
dla każdego okresu sprawozdawczego następującego po przekwalifikowaniu (w tym okresie sprawozdawczym, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany) do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z ksiąg rachunkowych, wielkość zysku lub straty, która zostałaby ujęta w rachunku zysków i strat, jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie zostałby przekwalifikowany, jak również wielkość zysku i straty ujętą w rachunku zysków i strat,
efektywną stopę procentową i szacunkowe kwoty przepływów pieniężnych, które jednostka spodziewa się odzyskać, według stanu na dzień przekwalifikowania składnika aktywów finansowych.
Nie dotyczy

Nota 59
Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań
2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się: 1) rodzaj zabezpieczenia; 2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego; 3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.
3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się: 1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajęcia; 2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających; 3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.
4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku

zabezpieczania przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

- 1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;*
- 2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;*
- 3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.*

Nie dotyczy

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021, poz. 217, ze zm.), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że spółka nie będzie kontynowała prowadzenia działalności gospodarczej.

Zarząd oświadcza, że w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie wystąpiły inne istotne transakcje zawarte pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi niż te, które są wykazane w nocie 43.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) omówienia przyjętych zasad rachunkowości;
- 3) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5 857 535,83 złotych;
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazującego zysk netto 29 105,41 złotych;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych (metod pośrednia) za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
- 6) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 7) dodatkowych informacji i objaśnień.