

# **ARENA.PL SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ARENA.PL SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** MARSZAŁKOWSKA 111/, 00-102 WARSZAWA

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6420Z, 6430Z, 6499Z, 6619Z, 7010Z, 7021Z, 7022Z, 7490Z, 6630Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5242622771

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000296255

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie

ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

### Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

### Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:

1. opcje,

2. kontrakty terminowe typu forwards, futures,

3. kontrakty typu swap,

- wbudowane instrumenty pochodne,

• inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.

- zobowiązania z tytułu pożyczek,

- zobowiązania z tytułu kredytów,

- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,

• inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty finansowe o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych

terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne. Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów) w Spółkach portfelowych prezentowane są w działalności finansowej odpowiednio w przychodach i kosztach jako zysk lub strata ze zbycia inwestycji.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

#### Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

#### Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmie 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału

zakładowego.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

#### Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

#### Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawkę podatku dochodowego obowiązującego w danym roku podatkowym.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

#### Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

#### Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

#### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się

wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),

wynik operacji finansowych,

wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządziła metodą pośrednią.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|                                                                                       | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                               | <b>7 253 396,00</b>                                | <b>53 534 095,83</b>                                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                             |                                                    |                                                      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                               |                                                    |                                                      |
| 2. Wartość firmy                                                                      |                                                    |                                                      |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                               |                                                    |                                                      |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                        |                                                    |                                                      |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                     |                                                    |                                                      |
| 1. Środki trwałe                                                                      |                                                    |                                                      |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                |                                                    |                                                      |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej          |                                                    |                                                      |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                    |                                                    |                                                      |
| d) środki transportu                                                                  |                                                    |                                                      |
| e) inne środki trwałe                                                                 |                                                    |                                                      |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                            |                                                    |                                                      |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                |                                                    |                                                      |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                 |                                                    |                                                      |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                           |                                                    |                                                      |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale  |                                                    |                                                      |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                           |                                                    |                                                      |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                  | <b>6 893 657,00</b>                                | <b>53 229 184,83</b>                                 |
| 1. Nieruchomości                                                                      |                                                    |                                                      |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                    |                                                    |                                                      |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 6 893 657,00                                       | 53 229 184,83                                        |
| a. w jednostkach powiązanych                                                          | 6 893 657,00                                       | 53 229 184,83                                        |
| - udziały lub akcje                                                                   | 6 893 657,00                                       | 52 487 000,00                                        |
| - inne papiery wartościowe                                                            |                                                    | 742 184,83                                           |
| - udzielone pożyczki                                                                  |                                                    |                                                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                |                                                    |                                                      |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w kapitale |                                                    |                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                   |                                                    |                                                      |
| - inne papiery wartościowe                                                            |                                                    |                                                      |
| - udzielone pożyczki                                                                  |                                                    |                                                      |



|                                                                                                                 |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                     |                     |
| c. w pozostałych jednostkach                                                                                    |                     |                     |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                     |                     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                               |                     |                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             | <b>359 739,00</b>   | <b>304 911,00</b>   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              | 359 739,00          | 304 911,00          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |                     |                     |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                       | <b>1 384 025,94</b> | <b>2 007 365,53</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                | <b>49 200,00</b>    | <b>49 200,00</b>    |
| 1. Materiały                                                                                                    |                     |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                |                     |                     |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              |                     |                     |
| 4. Towary                                                                                                       |                     |                     |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 49 200,00           | 49 200,00           |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>110 521,00</b>   | <b>233 472,29</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 111,90              | 96 739,09           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                     | 96 627,19           |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                     | 96 627,19           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                     |                     |
| b) inne                                                                                                         | 111,90              | 111,90              |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                     |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                     |                     |
| b) inne                                                                                                         |                     |                     |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 110 409,10          | 136 733,20          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                     |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 109 611,00          | 136 500,00          |
| c) inne                                                                                                         | 798,10              | 233,20              |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                     |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>1 221 745,06</b> | <b>1 723 421,24</b> |

|                                                          |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                      | 1 221 745,06         | 1 723 421,24         |
| a) w jednostkach powiązanych                             | 721 274,78           | 79 217,23            |
| - udziały lub akcje                                      |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe                               | 642 184,83           |                      |
| - udzielone pożyczki                                     | 79 089,95            | 79 217,23            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                      |
| b) w pozostałych jednostkach                             | 420 224,88           | 910 807,00           |
| - udziały lub akcje                                      | 418 630,08           | 909 212,20           |
| - inne papiery wartościowe                               |                      |                      |
| - udzielone pożyczki                                     | 1 594,80             | 1 594,80             |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                      |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne              | 80 245,40            | 733 397,01           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 80 245,40            | 733 397,01           |
| - inne środki pieniężne                                  |                      |                      |
| - inne aktywa pieniężne                                  |                      |                      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                       |                      |                      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>2 559,88</b>      | <b>1 272,00</b>      |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b> | <b>5 677 168,74</b>  | <b>4 536 390,20</b>  |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                         |                      |                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>14 314 590,68</b> | <b>60 077 851,56</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|                                                                                                | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                             | <b>12 670 749,32</b>                               | <b>51 404 863,81</b>                                 |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | <b>39 703 515,00</b>                               | <b>31 903 515,00</b>                                 |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                  | <b>7 405 336,38</b>                                | <b>7 405 336,38</b>                                  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad<br>wartością nominalną udziałów (akcji) |                                                    |                                                      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                    |                                                    | <b>16 685 499,48</b>                                 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                      |                                                    | 16 685 499,48                                        |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                                             |                                                    |                                                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                   |                                                    |                                                      |
| - na udziały (akcje) własne                                                                    |                                                    |                                                      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        | <b>-4 589 487,05</b>                               | <b>-3 766 026,87</b>                                 |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                 | <b>-29 848 615,01</b>                              | <b>-823 460,18</b>                                   |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego<br/>(wielkość ujemna)</b>                 |                                                    |                                                      |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                               | <b>1 643 841,36</b>                                | <b>8 672 987,75</b>                                  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              | <b>250 933,00</b>                                  | <b>336 233,00</b>                                    |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            | 141 759,00                                         | 225 482,00                                           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 |                                                    |                                                      |
| - długoterminowa                                                                               |                                                    |                                                      |
| - krótkoterminowa                                                                              |                                                    |                                                      |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                           | 109 174,00                                         | 110 751,00                                           |
| - długoterminowe                                                                               |                                                    |                                                      |
| - krótkoterminowe                                                                              | 109 174,00                                         | 110 751,00                                           |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                         |                                                    | <b>438 159,71</b>                                    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                                                    | 278 695,51                                           |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w kapitale        |                                                    |                                                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                 |                                                    | 159 464,20                                           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                          |                                                    |                                                      |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                                                    | 159 464,20                                           |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                 |                                                    |                                                      |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                       |                                                    |                                                      |
| e) inne                                                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                       | <b>1 392 908,36</b>                                | <b>7 898 595,04</b>                                  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 | 305 537,76                                         | 3 276 842,25                                         |

|                                                                                                        |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:                                             |                      |                      |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |
| b) inne                                                                                                | 305 537,76           | 3 276 842,25         |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |                      |                      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |                      |                      |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |
| b) inne                                                                                                |                      |                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 1 087 370,60         | 4 621 752,79         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 63 246,86            | 62 872,06            |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 691 239,66           | 531 775,46           |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |                      |                      |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 31 604,18            | 14 301,25            |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 31 604,18            | 14 301,25            |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                      |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                      |                      |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                      |                      |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 279,90             | 4 624,02             |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 300 000,00           | 4 090,00             |
| i) inne                                                                                                |                      | 4 004 090,00         |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  |                      |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  |                      |                      |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |                      |                      |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |                      |                      |
| - długoterminowe                                                                                       |                      |                      |
| - krótkoterminowe                                                                                      |                      |                      |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>14 314 590,68</b> | <b>60 077 851,56</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,  
zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

### B. Koszty działalności operacyjnej

665 303,54

866 769,83

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

52,85

3 862,65

III. Usługi obce

243 997,14

349 308,89

IV. Podatki i opłaty, w tym:

18 129,00

30 440,00

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

397 275,90

461 584,01

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

5 368,65

21 574,28

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

480,00

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

### C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)

-665 303,54

-866 769,83

### D. Pozostałe przychody operacyjne

55 555,75

78 909,64

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

55 555,75

78 909,64

### E. Pozostałe koszty operacyjne

52 443,30

86 157,24

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

52 443,30

86 157,24

IV. Darowizna

### F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

-662 191,09

-874 017,43

### G. Przychody finansowe

23 828,52

48 189,21

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

23 498,00

15 795,00

a) od jednostek powiązanych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

|                                                                         |                       |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                     |                       | 15 795,00          |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |                       | 15 795,00          |
| II. Odsetki, w tym:                                                     |                       | 5 009,84           |
| - od jednostek powiązanych                                              |                       |                    |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |                       | 24 008,57          |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                       |                    |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                       |                    |
| V. Inne                                                                 | 330,52                | 3 375,80           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>29 348 803,44</b>  | <b>22 278,96</b>   |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | 374,80                | 8 988,17           |
| - dla jednostek powiązanych                                             |                       | 5 396,55           |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                       |                    |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                       |                    |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | 29 348 428,64         | 13 290,79          |
| IV. Inne                                                                |                       |                    |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-29 987 166,01</b> | <b>-848 107,18</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>-138 551,00</b>    | <b>-24 647,00</b>  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                       |                    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-29 848 615,01</b> | <b>-823 460,18</b> |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

|                                                                                                                         | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>51 404 863,81</b>                               | <b>51 298 323,99</b>                                 |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>51 404 863,81</b>                               | <b>51 298 323,99</b>                                 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                      |                                                    |                                                      |
| - korekty błędów                                                                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                              | <b>51 404 863,81</b>                               | <b>51 298 323,99</b>                                 |
| 1. Kapitał podstawowy                                                                                                   | 39 703 515,00                                      | 31 903 515,00                                        |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>31 903 515,00</b>                               | <b>30 973 515,00</b>                                 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                            | 7 800 000,00                                       | 930 000,00                                           |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               | 7 800 000,00                                       | 930 000,00                                           |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                       | 7 800 000,00                                       | 930 000,00                                           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              |                                                    |                                                      |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                            |                                                    |                                                      |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                                                               | <b>39 703 515,00</b>                               | <b>31 903 515,00</b>                                 |
| 2. Kapitał zapasowy                                                                                                     | 7 405 336,38                                       | 7 405 336,38                                         |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 |                                                    |                                                      |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              |                                                    |                                                      |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                                    |                                                      |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                              |                                                    |                                                      |
| - podziału zysku (ustawowo)                                                                                             |                                                    |                                                      |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                            |                                                    |                                                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              |                                                    |                                                      |
| - pokrycia straty                                                                                                       |                                                    |                                                      |
| <b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>                                                                 | <b>7 405 336,38</b>                                | <b>7 405 336,38</b>                                  |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny                                                                                        |                                                    | 16 685 499,48                                        |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>16 685 499,48</b>                               | <b>16 685 499,48</b>                                 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   | -16 685 499,48                                     |                                                      |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                                    |                                                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              | 16 685 499,48                                      |                                                      |
| - zbycia środków trwałych                                                                                               |                                                    |                                                      |
| - aktualizacja wartości inwestycji                                                                                      | 16 685 499,48                                      |                                                      |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                                    |                                                    | <b>16 685 499,48</b>                                 |
| 4. Kapitały rezerwowe                                                                                                   |                                                    |                                                      |

|                                                                                                       |                       |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                  |                       |                      |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                              |                       |                      |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                       |                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                       |                      |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                  |                       |                      |
| 5. Wynik z lat ubiegłych                                                                              | -4 589 487,05         | -3 766 026,87        |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                            | <b>-3 766 026,87</b>  | <b>-3 424 896,03</b> |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                   |                       |                      |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    |                       |                      |
| - korekty błędów                                                                                      |                       |                      |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     |                       |                      |
| a) Zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                       |                      |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                      |                       |                      |
| b) Zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                       |                      |
| ...                                                                                                   |                       |                      |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                     |                       |                      |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                 | <b>-3 766 026,87</b>  | <b>-3 424 896,03</b> |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    |                       |                      |
| - korekty błędów                                                                                      |                       |                      |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                   | <b>-3 766 026,87</b>  | <b>-3 424 896,03</b> |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu)                                                                      | -823 460,18           | -341 130,84          |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                    | -823 460,18           |                      |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu)                                                                     |                       |                      |
| ...                                                                                                   |                       |                      |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                   | <b>-4 589 487,05</b>  | <b>-3 766 026,87</b> |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                            | <b>-4 589 487,05</b>  | <b>-3 766 026,87</b> |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>-29 848 615,01</b> | <b>-823 460,18</b>   |
| a) zysk netto                                                                                         |                       |                      |
| b) strata netto                                                                                       | 29 848 615,01         | -823 460,18          |
| c) odpisy z zysku                                                                                     |                       |                      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>12 670 749,32</b>  | <b>51 404 863,81</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>12 670 749,32</b>  | <b>51 404 863,81</b> |



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

|                                                                               |                       |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                 | <b>-29 848 615,01</b> | <b>-823 460,18</b>   |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                      | <b>29 336 241,94</b>  | <b>-1 213 431,61</b> |
| 1. Amortyzacja                                                                |                       |                      |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | -330,52               | -3 375,80            |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | -23 123,20            | -11 816,67           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | 29 348 428,64         | -10 717,78           |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                        | -85 300,00            | -5 855,00            |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                       |                       |                      |
| 7. Zmiana stanu należności                                                    | 122 951,29            | -59 387,57           |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 29 731,61             | -1 052 286,79        |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | -56 115,88            | -69 992,00           |
| 10. Inne korekty                                                              |                       |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>       | <b>-512 373,07</b>    | <b>-2 036 891,79</b> |

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

|                                                                                 |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Wpływy</b>                                                                | <b>250 000,00</b>   | <b>76 443,77</b>    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |                     |                     |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |                     |                     |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                | 100 000,00          | 31 443,77           |
| a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności                              | 100 000,00          |                     |
| b) w pozostałych jednostkach                                                    |                     | 31 443,77           |
| - zbycie aktywów finansowych                                                    |                     | 30 907,88           |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                 |                     |                     |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |                     |                     |
| - odsetki                                                                       |                     | 535,89              |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                             |                     |                     |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                     | 150 000,00          | 45 000,00           |
| <b>II. Wydatki</b>                                                              | <b>1 240 778,54</b> | <b>3 423 876,18</b> |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |                     |                     |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              |                     |                     |

|                                                                                                              |                    |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 1 240 778,54       | 3 423 876,18         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 | 1 240 778,54       | 3 122 306,02         |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 |                    | 301 570,16           |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                |                    | 300 000,00           |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          |                    | -1 570,16            |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                    |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-990 778,54</b> | <b>-3 347 432,41</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                    |                      |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>850 000,00</b>  | <b>6 182 500,00</b>  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                    | 232 500,00           |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        |                    |                      |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                    |                      |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 850 000,00         | 5 950 000,00         |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           |                    | <b>206 190,55</b>    |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                    |                      |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             |                    |                      |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                    |                      |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                |                    |                      |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                    |                      |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                    |                      |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |                    |                      |
| 8. Odsetki                                                                                                   |                    | 1 140,55             |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    |                    | 205 050,00           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>850 000,00</b>  | <b>5 976 309,45</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>                                                                   | <b>-653 151,61</b> | <b>591 985,25</b>    |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>-653 151,61</b> | <b>591 985,25</b>    |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 |                    |                      |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>733 397,01</b>  | <b>141 411,76</b>    |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                                                          | <b>80 245,40</b>   | <b>733 397,01</b>    |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |                    |                      |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                                                                                                      |                       |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>                                                                                                                           | <b>-29 987 166,01</b> | <b>-848 107,18</b> |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               |                       |                    |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                       |                    |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                    | 312 727,80            | -12 493,90         |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | -312 727,80           | -12 493,90         |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                                           |                       |                    |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                       |                    |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: |                       |                    |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                       |                    |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                         | 29 073 543,05         | 305 100,02         |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 29 073 543,05         | 305 100,02         |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:                                                             |                       |                    |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                       |                    |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                                                                                                                                    |                       |                    |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                                                                                        |                       |                    |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                       |                    |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                                                                                                | <b>-600 895,16</b>    | <b>-555 501,06</b> |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                          |                       |                    |

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**KARABAN MARIOLA** dnia 2023-05-31

**BERLIŃSKI BARTOSZ** dnia 2023-05-31

**Maria Łucja Bogajewska** dnia 2023-05-31

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA\_DODATKOWA\_2022.pdf

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I.

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, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

| Długoterminowe aktywa finansowe                          | Stan na dzień 01.01.2022 | Zwiększenia | Zmniejszenia/ wykorzystanie | Stan na dzień 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| Udziały i akcje ARENA.PL Sp z o.o. – według ceny nabycia | 35.992.434,52            | 0,00        | 29 198 777,52               | 6.793.657,00             |
| Aktualizacja aktywów długoterminowych                    | 16.494.565,48            | 0,00        | 16.494.565,48               | 0,00                     |
| <b>RAZEM</b>                                             | <b>52.487.000,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>45.693.343,00</b>        | <b>6.793.657,00</b>      |

W związku z w/w zdarzeniami Spółka na dzień 31.12.2022 r. posiadała 73.940 (100%) udziałów w Spółce Arena.pl Sp zo.o.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dokonał wyceny udziałów Arena.pl Sp. z o.o. Wycenę sporządzono metodą mieszaną z wykorzystaniem metody księgowej i metody wskaźnikowej (porównawczej) przy wykorzystaniu wskaźników C/WK, C/S wraz z przypisaniem każdej z metod wyceny określonych wag. W metodach wskaźnikowych Spółkę porównano z wyselekcjonowanymi spółkami będących operatorami platform e-commerce notowanymi na międzynarodowych rynkach kapitałowych o profilu działalności zgodnym z Arena.pl Sp. z o.o. Wartość wyceny Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 6.793.657,00 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Arena.pl S.A. wynajmuje, na podstawie zawartej umowy z dnia 07.09.2020 roku lokal biurowy położony w Warszawie, przy ulicy Marszałkowskiej 111.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

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

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 39.703.515 zł. i składa się z 79.407.030. akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 gr każda, w tym:

- akcje serii A w ilości 950.000
- akcje serii B w ilości 50.000
- akcje serii C w ilości 700.000
- akcje serii D w ilości 325.000
- akcje serii E w ilości 116.750
- akcje serii F w ilości 2.141.750
- akcje serii G w ilości 17.378.948
- akcje serii H w ilości 5.000.000
- akcje serii I w ilości 12.308.000
- akcje serii J w ilości 22.976.582
- akcje serii M w ilości 1.860.000
- akcje serii N w ilości 11.900.000
- akcje serii O w ilości 3.700.000

Akcjonariat na dzień 31.12.2022 r.

| AKCJONARIUSZ                                    | LICZBA AKCJI/<br>LICZBA<br>GŁOSÓW | UDIAŁ W KAPITALE<br>ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W<br>OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| LMB FIZAN                                       | 31.653.221                        | 41,81%                                                            |
| FR Finance S.A.                                 | 16.300.000                        | 21,53%                                                            |
| E-COMMERCE<br>INVESTMENT SP. Z O.O.             | 6.691.407                         | 8,84%                                                             |
| POLSKIE CENTRUM<br>BIOINFORMATYKI SP. Z<br>O.O. | 5.405.630                         | 7,14%                                                             |
| TOROX EKO FIZAN                                 | 4.163.586                         | 5,50%                                                             |
| POZOSTALI<br>AKCJONARIUSZE                      | 11.493.186                        | 15,18%                                                            |

|       |            |      |
|-------|------------|------|
| RAZEM | 75.707.030 | 100% |
|-------|------------|------|

Akcjonariat na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

| AKCJONARIUSZ                                    | LICZBA AKCJI/<br>LICZBA<br>GŁOSÓW | UDIAŁ W KAPITALE<br>ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W<br>OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| LMB FIZAN                                       | 31.653.221                        | 39,90%                                                            |
| FR FINANCE S.A.                                 | 20.000.000                        | 25,20%                                                            |
| E-COMMERCE<br>INVESTMENT SP. Z O.O.             | 6.691.407                         | 8,40%                                                             |
| POLSKIE CENTRUM<br>BIOINFORMATYKI SP. Z<br>O.O. | 5.405.630                         | 6,80%                                                             |
| TOROX EKO FIZAN                                 | 4.163.586                         | 5,20%                                                             |
| POZOSTALI<br>AKCJONARIUSZE                      | 11.493.186                        | 14,50%                                                            |
| RAZEM                                           | 79.407.030                        | 100%                                                              |

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata netto za rok obrotowy 2022 została pokryta z zysków w latach przyszłych.

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

| Rezerwy                                                | Stan na<br>dzień<br>01.01.2022 | Zwiększenia | Zmniejszenia/<br>wykorzystanie | Stan na<br>dzień<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Rezerwa z tytułu<br>odroczonego podatku<br>dochodowego | 225.482,00                     | 0,00        | 83.723,00                      | 141.759,00                     |



|                                                            |                   |                  |                   |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie | 12.500,00         | 26.000,00        | 13.500,00         | 25.000,00         |
| Rezerwa na ustalenie proporcji VAT                         | 98.251,00         | 0,00             | 14.077,00         | 84.174,00         |
| <b>RAZEM</b>                                               | <b>336.233,00</b> | <b>26.000,00</b> | <b>111.300,00</b> | <b>250.933,00</b> |

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

| Odpisy                                             | Stan na dzień 01.01.2022 | Zwiększenia    | Zmniejszenia   | Stan na dzień 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Odpis aktualizujący wartość należności             | 108.597,80 zł            | 0,00 zł.       | 0,00 zł.       | 108.597,80 zł            |
| Odpis aktualizujący wartość inwestycji             | 702.077,79 zł            | 0,00 zł.       | 0,00 zł        | 702.077,79 zł            |
| Odpis aktualizujący wartość należności finansowych | 216.872,76 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 216.872,76 zł            |
| <b>RAZEM</b>                                       | <b>1.027.548,35zł</b>    | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>1.027.548,35zł</b>    |

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Czynne rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w kwocie 2.559,88 zł  
 Biernie rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły

**12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.**

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

## II.

### 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

### 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

### 5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

| Tytuł                                                                 |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.         | -29.987.166,01 |
| 2. Koszty nieuznawanie za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym | +29.073.543,05 |
| 3. Zwiększenia kosztów                                                | 0,00           |
| 4. Zmniejszenia przychodów                                            | +312.727,80    |
| 5. Zwiększenia przychodów                                             | +0,00          |
| 6. Podstawa naliczenia podatku dochodowego                            | -600.895,16    |
| 7. Odliczenie straty                                                  | 0,00           |
| 8. Podatek do zapłaty                                                 | 0,00           |

### 6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Spółka nie ponosiła nakładów w okresie objętym sprawozdaniem finansowym na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planuje ponieść nakładów w następnym roku obrotowym, w tym nakładów na ochronę środowiska.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**II. a.**

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

Spółka nie posiadała na dzień 31 grudnia 2022 aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej.

**III.**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

| Treść | Środki pieniężne w kasie (PLN) | Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN) | Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN) | Razem (PLN) |
|-------|--------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|-------|--------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|

|                                                |      |               | lokaty | czeki,<br>weksle | bony skarbowe,<br>handlowe,<br>NBP, inne |               |
|------------------------------------------------|------|---------------|--------|------------------|------------------------------------------|---------------|
| 1. Stan na początek roku obrotowego            | 0,00 | 733.397,01    | 0,00   | 0,00             | 0,00                                     | 733.397,01    |
| 2. Stan na koniec roku obrotowego              | 0,00 | 80.245,40     | 0,00   | 0,00             | 0,00                                     | 80.245,40     |
| 3. Zmiana stanu środków pieniężnych            | 0,00 | (-)653.151,61 | 0,00   | 0,00             | 0,00                                     | (-)653.151,61 |
| - w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00          | 0,00   | 0,00             | 0,00                                     | 0,00          |

#### IV.

Informacje o:

1) 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.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,  
-wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla

zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym transakcje zawarte przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi nie wystąpiły.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka zatrudniała jedną osobę na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Zarząd i Rada Nadzorcza pełniły swoje funkcje na podstawie powołania.

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

| 01.01.2022-31.12.2022 | Wynagrodzenie należne<br>(BRUTTO) | Wynagrodzenie wypłacone<br>(BRUTTO) |
|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Zarząd                | 360.000,00 zł                     | 360.000,00 zł                       |
| Rada Nadzorcza        | 7.500,00 zł                       | 7.500,00 zł                         |
| <b>RAZEM</b>          | <b>367.500,00 zł</b>              | <b>367.500,00 zł</b>                |

5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego jednostkowego oraz skonsolidowanego za 2022 r. przeprowadzi spółka FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. za kwotę 21.000,00 zł netto. Kwota ta stanowi nie rozwiązana do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego rezerwę.

## V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. 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.

Spółka w roku 2022 nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości.

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

Dla celów porównawczych Spółka prezentuje bilans i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

## VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

| Opis                                      | Nazwa spółki        | Saldo BO     | Zwiększenia<br>(zmniejszenia) | Saldo BZ     | Odsetki<br>wykazane w<br>RZiS |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------|
| Obligacje<br>(obligatariusz) -<br>odsetki | Arena.pl Sp. z o.o. | 742.184,83   | -100.000,00                   | 642.184,83   | 0,00                          |
| Zaliczki na<br>podwyższenie<br>kapitału   | Arena.pl Sp. z o.o. | 3.838.890,20 | 1.140.778,54                  | 4.979.668,74 | 0,0                           |
| Pożyczki<br>udzielone - odsetki           | Arena.pl Sp. z o.o. | 79.217,23    | 127,28                        | 79.089,95    | 0,00                          |
| Należność z tytułu<br>dostaw i usług      | Arena.pl Sp. z o.o. | 96.627,19    | 59.977,51<br>-156.607,70      | 0,00         | 0,00                          |
| Zobowiązania z<br>tytułu dostaw i         | Arena.pl Sp. z o.o. | 0,00         | 13.817,60                     | 13.817,60    | 0,00                          |

| usług                     |                |              |                             |              |      |
|---------------------------|----------------|--------------|-----------------------------|--------------|------|
| Zaliczka na objęcie akcji | Fr Finance S.A | 2.250.000,00 | 850.000,00<br>-1.250.000,00 | 1.850.000,00 | 0,00 |
| Pożyczki otrzymane        | Fr Finance S.A | 26.842,25    | 0,00                        | 26.842,25    | 0,00 |
| Obligacje (obligatariusz) | Fr Finance S.A | 278.695,51   | 0,00                        | 278.695,51   | 0,00 |
| Należności finansowe      | LMB FIZAN      | 111,90       | 0,00                        | 111,90       | 0,00 |
| Zaliczka na objęcie akcji | LMB FIZAN      | 1.000.000,00 | -1.000.000,00               | 0,00         | 0,00 |

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Na dzień 31.12.2022 roku Spółka posiada 100% udziałów w Spółce Arena.pl Sp. z o.o., oraz w Spółce BAMOS S.A

Arena.pl sp. z o.o. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na brak jednostek stowarzyszonych i zależnych do objęcia konsolidacją. Arena.pl S.A. konsoliduje sprawozdania z jednostką zależną Arena.pl Sp. z o.o. oraz ze Spółką BAMOS S.A.

4. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna oraz 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.

Nie dotyczy.

## VII.

Informacje o połączeniu w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.

## VIII.

W 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.

Zdaniem Zarządu, nie istnieje ryzyko dalszej kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności. Zarząd Spółki nie zamierza ograniczać lub zaprzestać prowadzenia działalności, jak również nie widzi konieczności postawienia jej w stan likwidacji czy też upadłości.

## IX.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy

Podpis Zarządu

Warszawa, 30.05.2023 r.