

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacja dodatkowa

Ustęp 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wykaz środków trwałych i dotychczasowa amortyzacja i umorzeni – Spółka nie posiada środków trwałych
2. Wartości niematerialne i prawne
Spółka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.
3. Gruntów użytkowanych wieczystie – Spółka nie posiada.
4. Środków trwałych nieamortyzowanych (nieumarzanych), używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu) - Spółka nie posiada.
5. Inwestycje długoterminowe – Spółka BeLeaf udzieliła pożyczki w wysokości 238 714,42 zł spółce Oxygen Forest Poland sp. z o.

Kapitał: 230 000,00 PLN

Odsetki należne na dzień bilansowy: 8 714,42 PLN

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Inwestycje długoterminowe		
w jednostkach powiązanych	0,00	238 714,42
Wartość na koniec okresu	0,00	238 714,42

6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – Spółka nie posiada.
7. Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zmiennych papierów wartościowych, warrantów i opcji – Spółka nie posiada.
8. Towary – spółka nie posiada.
9. Należności krótkoterminowe na 31.12.2023 stanowią należności od jednostek pozostałych i wynoszą 42 896,88 zł, dzieliły się one na:
 - 279,62 zł – z tytułu z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy,
 - 42 617,26 zł - z tytułu podatków.

10. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 77 055,35 zł, dzieliły się na:

- 30 381,33 zł – z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy,
- 285,72 zł – z tytułu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz osób prawnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne,
- 388,30 zł – z tytułu wynagrodzeń,
- 11 000,00 zł – otrzymany kredyt bankowy,
- 35 000,00 zł – naliczone odsetki od pożyczki Satanisławski Mirosław.

11. Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wynosiły 375,27 zł i były to:

- 375,27 zł - środki pieniężne na rachunkach bankowych.

12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy stanowi wartość nominalną akcji w wysokości 1 400 000,00 zł

Wyszczególnienie	31.12.2023 r.
Ilość akcji tworzących kapitał	1 400 000,00
Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1,00
Struktura akcji:	
akcje serii A (imienne)	254 000,00
akcje serii B (imienne)	1 146 000,00
Wysokość kapitału podstawowego	1 400 000,00

13. Zmiany w kapitale (funduszu) własnym

W roku obrotowym nie doszło do zmian w kapitale podstawowym i zapasowym. Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosi 1 400 000,00 zł.

Na koniec roku 2023 Spółka odnotowała stratę w wysokości 265 235,11 zł. Proponuje się by strata za rok obrotowy 2023 r. została pokryta z przyszłych zysków.

14. Spółka nie dokonała nabycia ani zbycia akcji własnych w 2023 r.

15. Stan rezerw:

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2022	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2023
z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	784,30	-	-	784,30
na świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-
pozostałe rezerwy	-	48 192,00	-	-	48 192,00
Wartość na koniec okresu	0,00	48 976,30	0,00	0,00	48 976,30

16. Podział zobowiązań długoterminowych:

- 570 368,37 zł – otrzymana pożyczka od Blue Timber S.A

Kapitał: 555 000,00 zł.

Odsetki naliczone na dzień bilansowy: 15 368,37 zł.

Wiekowanie zobowiązań długoterminowych:

Do 3 lat: 69 982,78 zł

Od 3 do 5 lat: 380 952,37 zł

Powyżej 5 lat: 119 433,21 zł

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Stan na 31.12.2023 r.	Kwota zabezpieczenia		
	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
weksel in blanco z tytułu kredytu bankowego	95 000	41 000	11 000	95 000,00 zł + odsetki + prowizje +dodatkowe koszty	41 000,00 zł + odsetki + prowizje +dodatkowe koszty	11 000,00 zł + odsetki + prowizje +dodatkowe koszty
Razem	95 000	410 000	11 000			

18. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2023	2022
Stan aktywa z tytułu odroczonego podatku na początek okresu	3 869,00	-
Zwiększenia	31 569,28	3 869,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tym:	31 569,28	3 869,00
straty podatkowe z lat poprzednich (rok 2023) do odliczenia w przyszłych okresach	25 801,05	3 689,00
naliczone, a niewypłacone wynagrodzenie za rok 2023	47,80	180,00
naliczone, a niewypłacone odsetki za rok 2023	1 383,15	-
rezerwa na koszty procesu	4 337,28	-
pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
Zmniejszenia	- 3 869,00	-
rozwiązanie podatku odroczonego z roku 2022	- 3 869,00	-
wartość na koniec okresu	31 569,28	3 869,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe		
bierne	0,00	3 500,00
Wartość na koniec okresu	0,00	3 500,00

19. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - Spółka nie posiada.

20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe, niewykazane w bilansie – w roku 2023 nie wystąpiły.

21. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej - Spółka nie posiada.

22. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – Spółka nie posiada.

Ustęp 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów: (wg. PLN)
Spółka nie dokonała sprzedaży w 2023 r.
2. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w 2023 roku lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – nie wystąpiły.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego stanowią w przeważającej wartości – Wykazano w sprawozdaniu finansowym „Kalkulacja podatku dochodowego”.
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – Spółka nie poniosła
7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – Spółka nie posiada.
8. Poniesione w 2023 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska – Spółka w 2023 roku nie poniosła żadnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Spółka w 2024 r. nie planuje żadnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
9. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

Ustęp 3. Kursy przyjęte do wyceny

Nie dotyczy.

Ustęp 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Rachunek z przepływów pieniężnych w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku wskazuje:

- spadek przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej o 250 927,91 zł,
- spadek przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej o 230 000,00 zł,
- wzrost przepływów netto z działalności finansowej o 481 000,00 zł, na który wpływ miały otrzymane kredyty.

Nie wystąpiły istotne różnice między stanami pozycji w bilansie, a zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

Ustęp 5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Umowy zawarte przez spółkę, nieuwzględnione w bilansie – brak.
2. Na dzień 31.12.2023 roku spółka zatrudniała 2 pracowników na umowę o pracę, w niepełnym wymiarze czasu pracy.
3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administracyjnych spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów za rok obrotowy – przeciętne wynagrodzenie w 2023 r. wyniosło 3 023,00 zł.
4. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administracyjnych jednostki- Spółka nie udzieliła.
5. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi 15 000,00 zł netto – koszty zakwalifikowano do kosztów roku 2024. Firma audytorska nie świadczy innych usług spółce.
6. Transakcje zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

Ustęp 6. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny – nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości- Spółka nie dokonała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości, które miałyby wpływ na ujęte transakcje w księgach rachunkowych.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie zaistniała konieczność przekształcenia danych

Ustęp 7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.
2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę z podmiotami powiązanymi na zasadach innych niż rynkowe – nie wystąpiły. Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych
3. Wykaz spółek powiązanych kapitałowo, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale lub co naj mniej 20 % ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki:

Spółka Blue Timber S.A. posiada 660 531 akcji Spółki Akcyjnej BELEAF S.A (w dniu 22.02.2023 nastąpiła zmiana nazwy Spółki na Beleaf Spółka Akcyjna), co stanowi 47,18% akcji w Beleaf Spółka Akcyjna, które uprawniają do wykonywania 914 531 głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Blue Timber S.A. jest podmiotem zależnym wobec Pana Marcina Ujejskiego, Prezesa Zarządu BeLeaf S.A., który wraz ze swoją małżonką Joanną Ujejską i bratem Sebastianem Ujejskim posiadają łącznie 750 444 akcji BeLeaf S.A. stanowiących 53,60% wszystkich akcji

Spółki, które uprawniają do wykonywania 1 004 444 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, co stanowi 60,73% ogólnej liczby głosów Akcjonariuszy w Spółce.

4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi kapitałowo lub powiązanych osobowo:

- krajowym podmiotem Oxygen Forest Poland Sp. z o.o.:

Spółka Oxygen Forest Poland Sp. z o.o. jest spółką zależną od spółki dominującej Blue Timber S.A. poprzez Pana Marcina Ujejskiego, który jest jednocześnie Prezesem Zarządu w BELEAF S.A i Członkiem Zarządu w Oxygen Forest Poland Sp. z o.o.

W roku obrotowym Spółka udzieliła na rzecz Oxygen Forest Poland Sp. z o.o. pożyczek o łącznej wartości nominalnej 230 000,00 zł. Pożyczki są oprocentowane WIBOR6M+6% w skali roku. Odsetki nie są kapitalizowane i są wymagalne po spłacie pożyczki.

- krajowym podmiotem Blue Timber S.A.:

BELEAF S.A. oraz BLUE TIMBER jest powiązana poprzez:

- 1) Pana Marcina Ujejskiego, który jest jednocześnie Prezesem Zarządu w BELEAF S.A i Prezesem Zarządu w BLUE TIMBER S.A.
- 2) Pana Sebastiana Ujejskiego, który jest w Radzie Nadzorczej w BELEAF S.A. oraz jest w Radzie Nadzorczej BLUE TIMBER S.A.
- 3) Panią Joannę Ujejską, która jest w Radzie Nadzorczej w BELEAF S.A. oraz w Radzie Nadzorczej BLUE TIMBER S.A.

W bieżącym roku obrotowym Spółki dokonywały między sobą transakcji – 39 000,00 zł netto.

Blue Timber S.A. udzieliło BELEAF S.A. pożyczek w łącznej wysokości 555 000,00 zł oprocentowanej 10 % w skali roku.

- krajowym podmiotem Timber Estates Sp. z o.o.:

BELEAF S.A. oraz Timber Estates Sp. z o.o. jest powiązana poprzez:

- 4) Pana Marcina Ujejskiego, który jest jednocześnie Prezesem Zarządu w BELEAF S.A i Członkiem Zarządu w Timber Estates Sp. z o.o. Pan Marcin Ujejski posiada 5% udziałów w Timber Estates Sp. z o.o.
- 5) Pana Sebastiana Ujejskiego, który jest w Radzie Nadzorczej w BELEAF S.A. oraz jest Prezesem Zarządu w Timber Estates Sp. z o.o. Pan Sebastian Ujejski posiada 95% wartości udziałów w Timber Estates Sp. z o.o.

W bieżącym roku obrotowym Spółki nie dokonywały między sobą transakcji.

- krajowym podmiotem Timber Traders Investment Sp. z o.o.:

BELEAF S.A. oraz Timber Traders Investment Sp. z o.o jest powiązana poprzez:

- 1) Pana Marcina Ujejskiego, który jest jednocześnie Prezesem Zarządu w BELEAF S.A. i Timber Traders Investment Sp. z o.o.
- 2) Panią Joannę Ujejską, która jest w Radzie Nadzorczej w BELEAF S.A. oraz posiada udziały w Timber Traders Investment Sp. z o.o. Pani Joanna posiada 20% udziałów w Timber Traders Investment Sp. z o.o.
- 3) Pana Sebastiana Ujejskiego, który jest w Radzie Nadzorczej w BELEAF S.A. oraz posiada udziały w Timber Traders Investment Sp. z o.o. Pan Sebastian Ujejski posiada 80% udziałów w Timber Traders Investment Sp. z o.o. oraz jest Członkiem Zarządu.

W bieżącym roku obrotowym Spółki nie dokonywały między sobą transakcji

Ustęp 8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Na dzień 31.12.2023 Spółka wykazuje kapitał ujemny w wysokości – 386 344,45 PLN.

Z uwagi na fakt, że na koniec 2023 r. wysokość kapitałów spółki wykazała wartość ujemną,

Zarząd pragnie poinformować, że podjął niezbędne kroki w celu zaradzenia temu zagrożeniu. Przede wszystkim poprawę sytuacji finansowej oraz zabezpieczenie stabilności działalności ma zapewnić zwiększenie finansowania od głównego akcjonariusza Spółki – Blue Timber S.A., poprzez zawarcie z nim aneksu z dnia 29.02.2024 r. do umowy ramowej pożyczek z dnia 24.02.2023 r., który to zwiększa wysokość łącznej kwoty pożyczek z 1 mln PLN do 3 mln PLN. Zarząd pragnie przy tym zwrócić uwagę na fakt powiązania pomiędzy spółkami Blue Timber S.A. i BeLeaf S.A. poprzez osobę Marcina Ujejskiego, będącego zarówno Prezesem i akcjonariuszem Emitenta, jak również Prezesem oraz głównym akcjonariuszem spółki Blue Timber S.A. Zarząd rozważa również podjęcie innych inicjatyw zmierzających do zwiększenia wysokości kapitału m.in. poprzez pozyskiwanie zewnętrznych inwestorów czy emisję nowych akcji.

Ponadto prowadzone obecnie przez Spółkę działania mają doprowadzić do rozpoczęcia w 2024 r. aktywnej sprzedaży usług, co tym samym umożliwi Spółce osiągnięcie przychodów z działalności operacyjnej.

Środki uzyskane z powyższych działań przy jednoczesnej minimalizacji kosztów i optymalizacji struktury zobowiązań, w ocenie Zarządu zapewnią Spółce możliwość kontynuowania działalności i realizację bieżących planów oraz przyjętej strategii przez kolejne 12 miesięcy.

W opinii Zarządu prawidłowa realizacja założonych celów wpłynie pozytywnie na wyniki finansowe, a tym samym zapewni wzrost wartości Spółki dla akcjonariuszy i potencjalnych inwestorów.

Ustęp 9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne, mające wpływ na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak.