

APOLLO CAPITAL ASI SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: APOLLO CAPITAL ASI SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: GRZEGÓRZECKA 67D/26, 31-559 KRAKÓW

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7022Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8971759950

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000351150

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Kapitał własny Spółki przyjął wartość ujemną 2.180.230,66, zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 2.207.751,83, aktywa obrotowe wynoszą 43.811,17 zł stanowiąc zaledwie 2,00% wartości zobowiązań krótkoterminowych. W latach 2022 i 2023 Spółka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży. Uzyskanie przychodów ze sprzedaży w 2024 r. jest mało prawdopodobne.

W 2024 roku planowana jest spłata pożyczki udzielonej przez Spółkę co pozwoli na pokrycie części kosztów działalności. Planowane jest również podjęcie przez Walne zgromadzenie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego.

Ponadto zdaniem Zarządu dochodzenie przez wierzycieli zobowiązań z tytułu uchylenia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału (akcje serii L) kwocie 2.145.996,00 zł jest bardzo mało prawdopodobne.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się - niezależnie od terminu ich wymagalności

(zapłaty) - aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Przychody i koszty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	3 969,00	4 374,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii 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		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka 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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 969,00	4 374,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 969,00	4 374,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE		43 811,17
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
- w tym obiekty w zabudowie		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
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		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	43 811,17	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 811,17	
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	32 412,06	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	32 412,06	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 399,11	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 399,11	
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 969,00	48 185,17

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2 322 699,43	-2 180 230,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 557 002,00	4 557 002,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 670 845,66	15 867 729,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7,10	7,10
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 408 085,42	-22 408 085,42
VI. Zysk (strata) netto	-142 468,77	-196 884,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 326 668,43	2 228 415,83
I. Rezerwy na zobowiązania	17 789,00	20 664,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	17 789,00	20 664,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	17 789,00	20 664,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 308 879,43	2 207 751,83
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	2 308 879,43	2 207 751,83
a) kredyty i pożyczki	29 992,46	29 245,61
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	95 000,00	15 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 951,91	15 392,85
- do 12 miesięcy	34 951,91	15 392,85
- 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	2 830,81	2 117,37
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2 146 104,25	2 145 996,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	3 969,00	48 185,17

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)

- w tym obiekty w zabudowie

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów

B. Koszty działalności operacyjnej

143 512,45

197 837,84

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

915,11

789,66

III. Usługi obce

120 069,54

147 969,83

IV. Podatki i opłaty, w tym:

9 783,00

7 407,02

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

11 958,12

40 331,85

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

786,68

1 339,48

- emerytalne

425,80

723,97

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

VIII. Wartość sprzedanych towarów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)

-143 512,45

-197 837,84

D. Pozostałe przychody operacyjne

2 875,00

250,48

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

2 875,00

250,48

E. Pozostałe koszty operacyjne

16,00

830,00

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

16,00

830,00

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

-140 653,45

-198 417,36

G. Przychody finansowe

1 411,72

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		1 411,72
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 410,32	744,50
I. Odsetki, w tym:	1 410,32	744,50
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-142 063,77	-197 750,14
J. Podatek dochodowy	405,00	-866,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-142 468,77	-196 884,14

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 180 230,66	-2 163 346,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 180 230,66	-2 163 346,52
1. Kapitał podstawowy	4 557 002,00	4 557 002,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 557 002,00	4 377 002,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		180 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		180 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		180 000,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji		
- unieważnienie emisji akcji serii L		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 557 002,00	4 557 002,00
2. Kapitał zapasowy	15 670 845,66	15 867 729,80
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 867 729,80	18 584 638,10
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-196 884,14	-2 716 908,30
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych		
- korekta kapitału zapasowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	196 884,14	2 716 908,30
- pokrycia straty	196 884,14	2 716 908,30
- umorzenia własnych udziałów		
- podwyższenia kapitału zakładowego		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 670 845,66	15 867 729,80
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

- aktualizacji wyceny środków trwałych
- aktualizacji wartości godziwej
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał
- aktualizacji innych aktywów
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych
- aktualizacji wartości godziwej
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał
- aktualizacji innych aktywów
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe	7,10	7,10
-----------------------	------	------

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

	7,10	7,10
--	------	------

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki
- na udziały (akcje) własne

b) zmniejszenie (z tytułu)

- pokrycia straty bilansowej
- umorzenia udziałów własnych
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego
- wypłaty dywidendy
- zwrotu dopłat wspólnikom
- korekta kapitału zapasowego

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

	7,10	7,10
--	------	------

5. Wynik z lat ubiegłych	-22 408 085,42	-22 408 085,42
--------------------------	----------------	----------------

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

	-22 408 085,42	-22 408 085,42
--	----------------	----------------

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- wypłaty dywidendy		
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego		
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe		
- przeznaczenia na umorzenie udziałów		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	22 408 085,42	22 408 085,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 408 085,42	22 408 085,42
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	196 884,14	2 716 908,30
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	196 884,14	2 716 908,30
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	196 884,14	2 716 908,30
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	196 884,14	2 716 908,30
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	22 408 085,42	22 408 085,42
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 408 085,42	-22 408 085,42
6. Wynik netto	-142 468,77	-196 884,14
a) zysk netto		
b) strata netto	142 468,77	196 884,14
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 322 699,43	-2 180 230,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 322 699,43	-2 180 230,66

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

I. Zysk (strata) netto	-142 468,77	-196 884,14
II. Korekty razem	18 657,60	28 432,56
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	746,85	-667,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-2 875,00	4 489,50
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności		1 285,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 380,75	24 190,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	405,00	-866,00
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-123 811,17	-168 451,58

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy
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:
a) w jednostkach powiązanych
– zbycie aktywów finansowych
– dywidendy i udziały w zyskach
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
– odsetki
– inne wpływy z aktywów finansowych
b) w pozostałych jednostkach
- zbycie aktywów finansowych
- dywidendy i udziały w zyskach
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
- odsetki
- inne wpływy z aktywów finansowych
4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

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:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - nabycie aktywów finansowych
 - udzielone pożyczki długoterminowe
 - b) w pozostałych jednostkach
 - nabycie aktywów finansowych
 - udzielone pożyczki długoterminowe
4. Inne wydatki inwestycyjne

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	112 412,06	180 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	80 000,00	180 000,00
2. Kredyty i pożyczki	32 412,06	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		679,45
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		679,45
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	112 412,06	179 320,55
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-11 399,11	10 868,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 399,11	10 868,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 399,11	530,14

G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:**11 399,11**

- o ograniczonej możliwości dysponowania

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-142 063,77	-193 445,14
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:	2 875,00	1 411,72
- z innych źródeł przychodów	2 875,00	1 411,72
Pozostałe		
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		1 411,72
- z innych źródeł przychodów		1 411,72
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)	2 875,00	
- z innych źródeł przychodów	2 875,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	4 177,76	
- z innych źródeł przychodów	4 177,76	
Pozostałe		
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	4 177,76	
- z innych źródeł przychodów	4 177,76	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	16,00	
- z innych źródeł przychodów	16,00	
Pozostałe		
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)	16,00	
- z innych źródeł przychodów	16,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	18 535,85	17 103,50
- z innych źródeł przychodów	18 535,85	17 103,50
Pozostałe		
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	746,85	744,50
- z innych źródeł przychodów	746,85	744,50
wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	17 789,00	16 359,00

- z innych źródeł przychodów	17 789,00	16 359,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	16 359,00	830,00
- z innych źródeł przychodów	16 359,00	830,00
Pozostałe		
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy (art. 15 ust. 4d)	16 359,00	
- z innych źródeł przychodów	16 359,00	
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)		830,00
- z innych źródeł przychodów		830,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 5	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 6	Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 7	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 8	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - Nie wystąpiły
Nota 9	Informacje o transakcjach ze stronami powiązanymi zgodnie z MSR 24
Nota 10	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 11	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 12	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 13	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 14	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 15	Inne przychody operacyjne
Nota 16	Inne koszty operacyjne
Nota 17	Wybrane przychody finansowe
Nota 18	Wybrane koszty finansowe
Nota 19	Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 01.01.2024 - 31.12.2024.

Nota 1

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	–	–	–	–	–	32 412,06	–	32 412,06
– w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia w tym:	–	–	–	–	–	–	–	–
– nabycie	–	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	32 412,06	–	32 412,06
– sprzedaż	–	–	–	–	–	32 412,06	–	32 412,06
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–	–
– w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–	–

Umowy pożyczek z terminem płatności 31.12.2024, oprocentowanie 5% w skali roku, bez zabezpieczeń - dla spółki Prime ASI SA (poprzenia nazwa Spark VC Spółka Inwestycyjna SA)
28 234,30 - kapitał, 4 177,76 - odsetki, spłacona w 2024 roku

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Środki pieniężne w kasie	–	–
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	–	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	–	11 399,11
4. Inne środki pieniężne	–	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	–	11 399,11

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)
1. Akcje seria A1	A1	99 997,00	99 997,00	1,00	99 997,00
2. Akcje seria A2	A2	100 003,00	100 003,00	1,00	100 003,00
3. Akcje seria K	K	3 727 002,00	3 727 002,00	1,00	3 727 002,00
4. Akcje seria M	M	450 000,00	450 000,00	1,00	450 000,00
5 Akcje serii N	N	180 000,00	180 000,00	1,00	180 000,00
Razem		4 557 002,00	4 557 002,00		4 557 002,00

Akcjonariat Spółki

Artur Górski - ilość akcji 1 269 500, udział w kapitale 27,86%, ilość głosów 1 269 500, udział w głosach 27,26%
January Ciszewski - ilość akcji 1 181 360, udział w kapitale 25,92%, ilość głosów 1 181 360, udział w głosach 25,92%
Mary Wolf - ilość akcji 415 125, udział w kapitale 9,11%, ilość głosów 415 125, udział w głosach 9,11%
Grupa Kapitałowa SPQR SA - ilość akcji 415 032, udział w kapitale 9,11%, ilość głosów 415 032, udział w głosach 9,11%
Paweł Jeleniewski - ilość akcji 199 999, udział w kapitale 4,39%, ilość głosów 199 999, udział w głosach 4,39%
Pozostali Akcjonariusze - ilość akcji 1 075 986, udział w kapitale 23,61%, ilość głosów 1 125 984, udział w głosach 24,18%

Nota 4

Zmiany w kapitale zapasowym

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Stan na początek okresu	15 867 729,80	18 584 638,10
zwiększenia (z tytułu)	–	–
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	–	–
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– korekta kapitału zapasowego	–	–

Nota 4

Zmiany w kapitale zapasowym - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
wykorzystanie (z tytułu)	196 884,14	2 716 908,30
– pokrycie straty bilansowej	196 884,14	2 716 908,30
– umorzenie własnych udziałów	–	–
– podwyższenie kapitału zakładowego	–	–
Stan na koniec okresu	15 670 845,66	15 867 729,80

Nota 5

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 604 969,56	-25 124 993,72
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	22 604 969,56	25 124 993,72
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 604 969,56	25 124 993,72
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	196 884,14	2 716 908,30
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	196 884,14	2 716 908,30
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	22 408 085,42	22 408 085,42
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 408 085,42	-22 408 085,42

Nota 6

Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
Zobowiązania od pozostałych jednostek	2 308 879,43	2 207 751,83
krótkoterminowe	2 308 879,43	2 207 751,83
– z tytułu pożyczek i kredytów	29 992,46	29 245,61
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	95 000,00	15 000,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	34 951,91	15 392,85
– do 12 miesięcy	34 951,91	15 392,85
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 830,81	2 117,37

Nota 6

Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– inne	2 146 104,25	2 145 996,00

Inne zobowiązania: Wyrokiem z 27.09. 2018 r. Sąd Okręgowy we Wrocławiu X Wydział Gospodarczy stwierdził nieważność uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Spółki z dnia 10 sierpnia 2015 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii L i zmiany statutu Spółki oraz wyrażenia zgody na dematerializację akcji serii L ich wprowadzenie do obrotu systemie NewConnect. Sąd Apelacyjny we Wrocławiu I Wydział Cywilny 18 kwietnia 2019 r. oddalił apelację Spółki i utrzymał wyrok Sądu Okręgowego w mocy. Zgodnie z uchyloną uchwałą opłacenie akcji serii L zostały pokryte w drodze umownego potrącenia wierzytelności. Akcje Serii L zostały objęte przez spółkę prawa amerykańskiego EQUIMAXX LLC. Zgodnie z umową Objęcia Akcji z dnia 30.12.2015 roku. wkład został wniesiony poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności tj; 1) wierzytelności Spółki w stosunku do EQUIMAXX LLC z tytułu zawartej w dniu 30.12.2015 r. umowy objęcia akcji 1 072 998 akcji zwykłych na okaziciela serii L, 2) wierzytelności wobec Spółki z tytułu zawartej w dniu 30.12.2015 r. umowy sprzedaży akcji COGYN PHARMACEUTICALS SA. zgodnie z zawartą w dniu 31.12.2015 roku umową potrącenia. W wyniku wyroku Sądu, powstało zobowiązanie z tytułu objęcia akcji serii L. N. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała informacji o aktualnym wierzycielu. Wierzytelność została wykazana w wartości nominalnej. Zgodnie z art. 118 Kodeksu cywilnego termin przedawnienia roszczenia upływa w terminie 6 lat.

Nota 7

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 374,00	3 508,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	4 374,00	3 508,00
– wartość brutto	4 374,00	3 508,00
2. Zwiększenia	3 969,00	4 374,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 969,00	4 374,00
– rezerwa na koszty usług obcych	3 969,00	4 374,00
3. Zmniejszenia	4 374,00	3 508,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 374,00	3 508,00
– rozwiązanie rezerw z poprzednich okresów	4 374,00	3 508,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 969,00	4 374,00
a) odniesionych na wynik finansowy	3 969,00	4 374,00
– wartość brutto	3 969,00	4 374,00

Nota 8

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - Nie wystąpiły

Nota 9

Informacje o transakcjach ze stronami powiązanymi zgodnie z MSR 24

Opis transakcji	Nazwa kontrahenta	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Odsetki od pożyczki otrzymanej - oprocentowanie 2% w skali roku	January Ciszewski	401,10	400,00
2. Odsetki od pożyczki udzielonej - oprocentowanie 5% w skali roku	Prime ASI SA	–	1 411,72

Ad.1 Umowa pożyczki z dnia 21 stycznia 2021 roku na kwotę 20.000,00 zł oraz aneks z 15 lutego 2024 r. zmieniający termin spłaty pożyczki na dzień 31 grudnia 2024 r.

Ad.2 Umowa pożyczki z terminem spłaty 31.12.2024 na kwotę 28 234,30, udzielona spółce Prime ASI SA (poprzednia nazwa Spark VC Spółka inwestycyjna SA) - oprocentowanie 5% w skali roku.

Nota 10

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	0,20	0,20
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,20	0,20
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–

Nota 10

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 11

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	7 595,61	32 914,31
1. Wynagrodzenie	7 595,61	32 914,31
Zarząd	7 595,61	32 914,31
RAZEM	7 595,61	32 914,31

Wynagrodzenie z tytułu odpłatnego pełnienia funkcji członka zarządu na podstawie powołania, na mocy uchwały oraz z tytułu umowy o pracę.

Nota 12

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	(nr)	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach		12 500,00	15 375,00
Inne usługi atestacyjne		–	–
Usługi doradztwa podatkowego		–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		–	–
Pozostałe usługi		–	–
Razem		12 500,00	15 375,00

Komentarz:

Umowa z dnia 31.01.2024 na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku oraz za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku zawarta ze spółką "AUDYT FINANSOWY" Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (01-971) przy ulicy Farysa 47a/8, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy pod numerem 0001059101, REGON 526434808, NIP 1182269842, reprezentowaną przez Pana Leszka Żelnio - Prezesa Zarządu (Numer bieglego: 11538).

Nota 13

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	Kapitał własny Spółki przyjął wartość ujemną t.j. minus 2.322.699,43, zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 2.308.879,43, aktywa obrotowe wynoszą 0,00 zł. W latach 2023 i 2024 Spółka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży. Uzyskanie przychodów ze sprzedaży w 2025 r. jest mało prawdopodobne.
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	Nie dotyczy
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	Zdaniem zarządu dochodzenie przez wierzycieli zobowiązań w łącznej kwocie 2.145.996,00 zł jest bardzo mało prawdopodobne.

Nota 14**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	–	–
B. Koszty wg rodzajów	143 512,45	197 837,84
1. Amortyzacja	–	–
2. Zużycie materiałów i energii	915,11	789,66
3. Usługi obce	120 069,54	147 969,83
4. Podatki i opłaty, w tym:	9 783,00	7 407,02
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	11 958,12	40 331,85
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	786,68	1 339,48
– emerytalne	425,80	723,97
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	–	–
RAZEM	143 512,45	197 837,84

Nota 15**Inne przychody operacyjne**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Pozostałe, w tym:	2 875,00	250,48
przedawnione zobowiązania	–	250,03
inne - rozwiązane rezerwy na badanie sprawozdania finansowego za 2023	2 875,00	0,45
przychody ze sprzedaży materiałów	–	–
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 875,00	250,48

Nota 16**Inne koszty operacyjne**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Pozostałe, w tym:	16,00	830,00
– przedawnione należności	–	830,00
– inne	16,00	–
Inne koszty operacyjne RAZEM	16,00	830,00

Nota 17**Wybrane przychody finansowe**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	–	1 411,72
1) z tytułu udzielonych pożyczek	–	1 411,72
b) od pozostałych jednostek	–	1 411,72
pozostałe odsetki	–	–
od jednostek powiązanych	–	–

Nota 18**Wybrane koszty finansowe**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	1 410,32	744,50
1) od kredytów i pożyczek	746,85	744,50
dla innych jednostek	746,85	744,50
2) pozostałe odsetki	663,47	–
dla innych jednostek	663,47	–

Nota 19**Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Pozostałe rezerwy, w tym:	20 664,00	17 789,00	17 789,00	2 875,00	17 789,00
krótkoterminowe	20 664,00	17 789,00	17 789,00	2 875,00	17 789,00
– Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15 375,00	12 500,00	12 500,00	2 875,00	12 500,00
– Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	5 289,00	5 289,00	5 289,00	–	5 289,00
Razem	20 664,00	17 789,00	17 789,00	2 875,00	17 789,00

Nota 20**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 969,00	4 374,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	3 969,00	4 374,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	3 969,00	4 374,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	2 375,00	2 921,00
– rezerwa na koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	1 005,00	1 005,00
– rezerwa na naliczone % od otrzymanych pożyczek	589,00	448,00

Sporządzono Kraków dnia 23.02.2025
(miejscowość) (data)

..... Katarzyna Malarowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MALAROWSKA KATARZYNA dnia 2025-02-23

Tomasz Wykurz dnia 2025-03-06