



GO24.PL

GO24.PL SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA
2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023 r.

Sprawozdanie Finansowe obejmuje:

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	2
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	2
II.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.....	3
1.	Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego.....	3
2.	Zastosowane zasady i metody rachunkowości	3
III.	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	7
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	9
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	10
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	11
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
VIII.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	31

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

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

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

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

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

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

W skład Zarządu Spółki w 2023 roku oraz w 2024 r. do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego wchodził:

Beata Kielan – Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak – Członek Zarządu

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

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

W dniu 06.04.2023 r. Pierwszy Urząd Skarbowy pobrał pozostające na rachunku bankowym środki pieniężne Spółki, co determinowało utratę płynności finansowej Spółki oraz brak możliwości wznowienia działalności gospodarczej.

Pomimo, że w 2023 r. w wyniku uchylecia przez KNF pierwotnej decyzji z dnia 17 grudnia 2019 r. i zredukowaniu ówczesnie określonej kary o 875 tys. zł w decyzji ostatecznej z dnia 21 lipca 2023 r., Spółka na dzień bilansowy wykazuje ujemny kapitał własny, głównie z uwagi na nałożoną przez KNF karę pieniężną, a także aktualne postępowania sądowe oraz ponoszone w związku z tym koszty usług prawnych.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

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

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 120 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariantcie pośrednim.

Walutą sprawozdawczą jest Polski Złoty.

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

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Z uwagi na przyjęcie przez Zarząd Spółki za niezasadne założenie kontynuacji działalności, o którym mowa w art. 5 ust. 2, zgodnie z postanowieniami art. 29 ustawy o rachunkowości, wycena aktywów Spółki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacjach kiedy było to zasadne utworzone zostały rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

2.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKO – I DŁUGOTERMINOWE

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

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

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

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

2.2. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

2.3. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

2.4. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

2.5. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

waluta	Tabela z dnia 29-12-2023	Tabela z dnia 30-12-2022
EUR	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018

2.6. PODATEK DOCHODOWY

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

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

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

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

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nie odliczonych w roku bieżącym. Z uwagi na niepewność co do możliwości wykorzystania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związaną z niepewnością rozstrzygnięć toczących się postępowań sądowo administracyjnych determinowanych nałożonymi przez KNF karami, a także przyjętym założeniem braku kontynuacji działalności, Zarząd po oszacowaniu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego dokonał jego odpisu do wysokości oszacowanych rezerw z tego tytułu.

2.7. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). W bieżącym okresie Spółka nie osiągnęła przychodów z podstawowej działalności operacyjnej.

Świadczenie usług

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

Odsetki

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

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

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

Dotacje i subwencje

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

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

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

Inne pozostałe przychody operacyjne

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągała przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowej.

Ponadto jako pozostałe przychody operacyjne ujęła rozwiązanie części rezerwy z tytułu redukcji przez KNF nałożonej wcześniej kary oraz przedawnione lub umorzone zobowiązania.

Koszty działalności operacyjnej

Z uwagi na założenie braku kontynuacji oraz zaniechanie prowadzenia podstawowej działalności operacyjnej w kosztach działalności operacyjnej Spółka prezentuje koszty utrzymania biura oraz zarządu, a także koszty toczących się postępowań spornych i sądowych.

2.8. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym Spółka z instrumentów finansowych posiadała tylko zobowiązania finansowe w postaci wyemitowanego weksla wycenionego wg skorygowanej ceny nabycia.

III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
A. Aktywa trwałe	0,00	59 264,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	14 668,25
1. Środki trwałe	0,00	14 668,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	14 668,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	44 596,41
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	44 596,41
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	138 901,48	5 798 271,17
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
A. Kapitał (fundusz) własny	-503 305,54	-1 306 805,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	498 386,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 105,41	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	631 189,39	631 189,39
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	631 189,39	631 189,39
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 504 873,02	-2 465 485,89
VI. Zysk (strata) netto	842 886,68	29 105,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	642 207,02	7 164 340,92
I. Rezerwy na zobowiązania	32 820,00	6 577 734,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	32 820,00	6 577 734,27
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	32 820,00	6 577 734,27
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	17 712,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	17 712,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	17 712,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	609 387,02	531 026,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023 r.

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	609 387,02	531 026,86
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	2 063,49	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	44 381,00
II. Należności krótkoterminowe	138 550,79	4 522 977,17	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	234 039,64	275 306,43
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	234 039,64	275 306,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	30 754,59	0,00
b) inne	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101,34	101,34
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	188 825,17	79 669,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	153 602,79	131 568,81
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	37 867,79
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	138 550,79	4 522 977,17	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	37 867,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	23 301,41	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	23 301,41	- krótkoterminowe	0,00	37 867,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	Pasywa razem	138 901,48	5 857 535,83
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 422,30	85 726,82			
c) inne	61 128,49	4 413 948,94			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	350,69	1 275 294,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	350,69	1 275 294,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	350,69	1 275 294,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	350,69	1 275 294,00			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	138 901,48	5 857 535,83			

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

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

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za okres 01-01-2022 - 31-12-2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	451 994,12	470 831,21
I. Amortyzacja	2 750,40	21 452,04
II. Zużycie materiałów i energii	2 298,85	3 564,76
III. Usługi obce	303 267,89	230 525,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 473,22	8 015,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	135 953,22	184 558,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 250,54	15 693,22
- emerytalne	0,00	8 342,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	7 022,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-451 994,12	-470 831,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 247 339,02	547 742,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	65 125,94
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	240 172,49
IV. Inne przychody operacyjne	1 247 339,02	242 443,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	71 940,43	29 833,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 917,85	0,00
III. Inne koszty operacyjne	60 022,58	29 833,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	723 404,47	47 077,24
G. Przychody finansowe	136 226,56	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	134 100,21	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	2 126,35	0,00
H. Koszty finansowe	16 744,35	17 971,83
I. Odsetki, w tym:	16 744,35	16 729,47
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 242,36
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	842 886,68	29 105,41
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	842 886,68	29 105,41

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

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

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 31-12-2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	842 886,68	29 105,41
II. Korekty razem	-2 121 600,96	-4 226 111,34
1. Amortyzacja	2 750,40	21 452,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-117 355,86	16 729,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 917,85	-65 125,94
5. Zmiana stanu rezerw	-6 544 914,27	-73 135,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	4 459 291,70	-3 828 333,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	104 577,01	-337 358,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-37 867,79	39 656,49
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 278 714,28	-4 197 005,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	20 000,00	82 837,94
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 000,00	65 125,94
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	17 712,00
II. Wydatki	0,00	1 956,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 956,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 000,00	80 881,91
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	16 229,03	25 054,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	15 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	8 324,84
8. Odsetki	1 229,03	16 729,47
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 229,03	-25 054,31
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. II±B. III±C. III)	-1 274 943,31	-4 171 178,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 274 943,31	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 275 294,00	5 416 472,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	350,69	1 275 294,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1 275 294,00

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 306 805,09	-1 335 910,50
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 306 805,09	-1 335 910,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-39 387,13	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 346 192,22	-1 335 910,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498 386,00	498 386,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	498 386,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	29 105,41	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	29 105,41	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	2 328,43	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	26 776,98	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 105,41	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	631 189,39	1 217 088,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-585 898,61
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	585 898,61
2. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	631 189,39	631 189,39

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 436 380,48	-3 051 384,50
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 105,41	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 105,41	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	29 105,41	0,00
- przeznaczono na kapitał zapasowy	29 105,41	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 465 485,89	-3 051 384,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-39 387,13	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 504 873,02	-3 051 384,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	585 898,61
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	2 465 485,89
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	-2 465 485,89
8. Wynik netto	842 886,68	29 105,41
a) Zysk netto	842 886,68	29 105,41
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-503 305,54	-1 306 805,09
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-503 305,54	-1 306 805,09

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

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

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych
Nie dotyczy

Nota 2
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10
Nie dotyczy

Nota 3							
Zakres zmian wartości środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	38 995,50	80 138,97	0,00	85 316,49	204 450,96
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	11 917,85	0,00	0,00	0,00	11 917,85
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	11 917,85	0,00	0,00	0,00	11 917,85
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	27 077,65	80 138,97	0,00	85 316,49	192 533,11
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
a)	Zwiększenia	0,00	2 750,40	0,00	0,00	0,00	2 750,40
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	27 077,65	80 138,97	0,00	85 316,49	192 533,11
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	14 668,25	0,00	0,00	0,00	14 668,25
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	100%	100%	0%	100%	100%

Nota 4
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nie dotyczy

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

Nota 6
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)
Dokonano odpisu aktualizującego wartości inwestycji w obcy środek trwały, w wysokości 11 917,85 zł ze względu na brak wartości zbywczej nakładów poniesionych na ulepszenie ŚT oraz brak prowadzenia przez spółkę działalności operacyjnej. Ponadto z uwagi na istniejącą niepewność w przedmiocie możliwości wykorzystania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego Zarząd Spółki postanowił o dokonaniu całkowitego odpisu aktualizującego jego wartość (brak podstaw do szacunku rezerw na podatek odroczoney).

Nota 7
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 8
Zakres zmian inwestycji długoterminowych
Nie dotyczy

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

Nota 10	
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają	
Nie dotyczy	

Nota 11	
Odpisy aktualizujące należności	
Dokonano odpisów należności o wysokości 13 001,24 zł, ze względu na niskie prawdopodobieństwo ich spłaty. Z poprzednim roku obrotowym Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość należności w łącznej wysokości 16 596,06 zł z tyt. niskiego prawdopodobieństwa spłaty tych należności.	

Nota 12	
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy	
Nie dotyczy	

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

Nota 14	
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	
Nie dotyczy	

Nota 15					
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje na okaziciela zwykłe seria A	498 386,00	1,00	498 386,00	100,00%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%
W tym zestawienie akcjonariuszy					

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Beata Kielan	121 194,00	1,00	121 194,00	24,32%
2.	Krzysztof Konaszuk	25 243,00	1,00	25 243,00	5,06%
3.	Tomasz Kołodziejak	182 670,00	1,00	182 670,00	36,65%
4.	Marek Kołodziejak	122 902,00	1,00	122 902,00	24,66%
5.	Pozostali (poniżej 5%)	46 377,00	1,00	46 377,00	9,31%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%

Nota 16

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

Nie dotyczy. Jednostka sporządza zestawienie w kapitale (funduszu) własnym

Nota 17

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

Zarząd proponuje przeznaczyć wypracowany zysk na kapitał zapasowy Spółki.

Nota 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 577 734,27	33 418,20	6 578 332,47	32 820,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	6 577 734,27	33 418,20	6 578 332,47	32 820,00
-	na sporządzenie sprawozdania finansowego	3 000,00	3 493,20	4 493,20	2 000,00
-	na badanie sprawozdania finansowego	12 500,00	21 525,00	16 525,00	17 500,00
-	rezerwa z tyt. kosztów prawnych	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023 r.

-	rezerwa na karę oraz koszty nadzoru 2018	6 522 580,00	0,00	6 522 580,00	0,00
-	rezerwa z tyt. zobowiązań KDPW	9 995,00	0,00	5 075,00	4 920,00
-	rezerwa z tyt. Zobowiązań GPW	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
-	rezerwa z tyt. Spraw sądowych	19 659,27	0,00	19 659,27	0,00
-	Rezerwa tyt. kosztów zastępstwa procesowego BDM	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00
4.	Razem	6 577 734,27	33 418,20	6 578 332,47	32 820,00

Nota 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

Nota 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na koniec 2023 r. nie wystąpiły Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Na koniec poprzedniego roku zabezpieczone były:

- a) w drodze zabezpieczenia wierzytelności z rachunku bankowego: (i) nieprawomocna sankcja administracyjna (kara) nałożona przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17 grudnia 2019 r. w drodze decyzji administracyjnej (6.500 tys. zł), w tym kwota przekazana na depozyt w związku z rozwiązaniem rachunku bankowego 288,7 tys. zł; oraz należny Spółce zwrot podatku dochodowego w wysokości 65 tys. zł; (ii) kwot dochodzonych przez wierzycieli od Spółki na kwotę ok. 28,2 tys. zł;
- b) w drodze przelewu na rachunek bankowy komornika w związku ze złożonym wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia – łączna kwota wpłacona na rachunek komornika 41,6 tys. zł.

Nota 21

Informacje o przypadkach, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota 22
Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych
<p>Na koniec 2023 r., podobnie jak w na koniec poprzedniego roku, Spółka jest stroną dwóch istotnych wartościowo spraw sądowych jako pozwana (i) sprawy o zapłatę kwoty 354 tys. zł oraz (ii) sprawy o zapłatę kwoty 511,4 tys. zł, które toczą się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, obie z powództwa różnych osób fizycznych – obie sprawy toczą się od 2018 roku. Zarząd uznaje ww. roszczenia za bezzasadne opierając się m.in. na wyroku w podobnych sprawach oraz oddaleniu apelacji powódki, również osoby fizycznej, w czerwcu 2020 r.</p> <p>Ponadto Spółka jako pozwana występuje w sprawie sądowej wytoczonej przez kontrahenta o zapłatę 116 tys. zł przed sądem okręgowym, w którym to wypadku Zarząd uznaje roszczenia za bezzasadne a jednocześnie częściowo przedawnione (w kwocie 97 tys. zł). Z uwagi na ostrożność Spółka prezentuje potencjalne zobowiązanie w księgach z tego tytułu na kwotę bez kwoty uznanej za zobowiązanie przedawnione.</p>

Nota 23
Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
Nie dotyczy

Nota 24					
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	15 777,00	11 664,00	27 441,00	0,00
-	Rozliczenia publicznoprawne PIT	15 777,00	11 664,00	27 441,00	0,00
-	Rozliczenia publicznoprawne ZUS	22 090,79	0,00	22 090,79	0,00
3.	Razem	15 777,00	11 664,00	27 441,00	0,00
Zmniejszenie nastąpiło w wyniku uregulowania części kwot a w pozostałej w związku ze zmianą prezentacji zobowiązań tego typu w bilansie.					

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

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

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

Nota 28			
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	842 886,68	29 105,41
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	0,00	20 619,66
	- koszty amortyzacji samoch w leasingu fin	0,00	7 426,10
	- koszty z tyt. Zamkniętych spraw sądowych	0,00	12 860,63
	- pozostałe	0,00	332,93
3.	Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	203 086,60	153 833,96
	- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 000,00	3 000,00
	- rezerwa na badanie sprawozdania fin i spraw.funduszy	17 500,00	12 500,00
	- rezerwa z tyt. kosztów zastępstwa procesowego	8 400,00	0,00
	- naliczone odsetki z tyt. dyskonta weksla	1 373,59	1 373,59
	- wysokość naliczonych odsetek z tyt. zobowiązań wobec kontrahentów	13 372,14	13 231,26
	- rezerwa z tyt. kosztów KDPW i GPW	0,00	12 995,00
	- Wysokość naliczonego, lecz niewypłaconego wynagrodzenia Brutto	120 000,00	104 360,00
	- Wysokość Składek ZUS Pracodawcy od niewypłaconych wynagrodzeń	0,00	6 374,11
	- pozostałe	15 521,78	0,00
	- koszty aktualizacji należności	13 001,24	0,00
	- koszty aktualizacji wartości ŚT	11 917,85	0,00
4.	Zwiększenia kosztów podatkowych	34 297,60	15 500,00
	- wykorzystanie rezerwy na sporz.sprawozdania finans.	3 000,00	3 000,00
	- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finans.	12 500,00	12 500,00
	- wypłacone wynagrodzenie rady nadzorczej za 2022 rok obrotowy	18 797,60	0,00
5.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	891 665,53	326 302,49
	- Rozwiązanie rezerwy z tyt. zawartych uгод z kontrahentami	667,05	21 130,00
	- rozwiązanie rezerwy z tyt. kary KNF	875 000,00	0,00
	- Rozwiązanie rezerwy z tyt. Zobowiązania do pokrycia kosztów funduszy przez GO24	0,00	65 000,00
	- Odpisy z tyt. Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	0,00	240 172,49
	- Rozwiązanie rezerwy JMK	13 872,13	0,00
	- Odpisy aktualizujące	2 126,35	0,00
6.	Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	0,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	164 085,23

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023 r.

-	Umorzenie przedawnionych wierzytelności odpisanych	0,00	164 085,23
8.	Dochód /strata	120 010,15	25 841,77
9.	Odliczenia od dochodu	120 010,15	25 841,77
-	strata z lat poprzednich	120 010,15	25 841,77
10.	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
11.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
12.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13.	Podatek należny	0,00	0,00
14.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
15.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
16.	Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	0,00

Nota 29

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

W 2023 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska. W 2024 r. Spółka nie planuje znacznych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nota 30

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

Spółka rozpoznała przychód w wysokości 875 000,00 zł z tyt. rozwiązania rezerwy dot. kary nałożonej przez KNF, po otrzymaniu w dniu 21.07.2023 r. decyzji o uchyleniu decyzji KNF z dnia 17.12.2019 r. i wydaniu decyzji ostatecznej nakładającej karę w niższej wysokości.

Nota 31

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

Nie dotyczy

Nota 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	2,00	2,00
2.	Pozostali pracownicy	0,00	1,00
	Razem	2,00	3,00

Nota 33			
Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	136 000,00	136 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	120 000,00	120 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	0,00	0,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	16 000,00	16 000,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	16 000,00	50 000,00
-	Zarząd- z tytułu pełnienia funkcji	0,00	50 000,00
-	Zarząd- z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	0,00	0,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	16 000,00	0,00

Nota 34
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nie dotyczy

Nota 35			
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	350,69	1 275 384,00
-	w tym środki na rachunkach bieżących	350,69	0,00
-	w tym środki na lokatach	0,00	0,00
-	rachunek inwestycyjny Trigon	0,00	1 275 384,00
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	350,69	1 275 384,00
Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych			
<i>A.II.7 Zmiana stanu należności:</i>			
1) bilansowa zmiana stanu należności			4 429 022,79
2) zmiana stanu należności z tyt. korekty błędów			30 268,91
3) zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych			4 459 291,70
<i>A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań:</i>			

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023 r.

1) bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, a także zobowiązań wekslowych	89 923,08
2) zmiana stanu zobowiązań z tyt. przeniesienia z zob. długoterminowych	-17 712,00
3) zmiana stanu zobowiązań z tyt. korekty błędów	-9 216,72
4) zmiana stanu zobowiązań z tyt. dokonanych potrąceń z należności inwestycyjnych	41 582,65
5) zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	104 577,01

Nota 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Nota 37

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

Nie dotyczy

Nota 38

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta z tyt. badania sprawozdania finansowego za 2023 r. wynosi 17 500,00 zł netto na co została utworzona rezerwa.

Nota 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Zmniejszenie aktywów netto	Rodzaj
24 181,44	Korekta błędnie rozpoznanej operacji z 18.08.2022 – kwota zobowiązań na koniec 2022 r. powinna być wyższa
30 268,91	Korekta błędnie rozpoznanej operacji z 11.04.2022 – kwoty innych należności powinny być niższe na koniec 2022 r.
Zwiększenie aktywów netto	Rodzaj
7 000,00	Korekta błędnie prezentowanego salda z kontrahentem – zobowiązania z tytułu dostaw i usług powinny być niższe na koniec 2022 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023 r.

1 622,72	Korekta błędnie rozpoznanej operacji z 11.04.2022 – zobowiązania z tytułu dostaw i usług powinny być niższe na koniec 2022 r.
6 342,00	Korekta błędnie prezentowanego salda z kontrahentem – zobowiązania z tytułu dostaw i usług powinny być niższe na koniec 2022 r.
98,50	Korekta błędnie prezentowanego salda z kontrahentem – zobowiązania z tytułu dostaw i usług powinny być niższe na koniec 2022 r.
Łączny wpływ na aktywa netto dokonanych korekt błędów lat poprzednich wyniosła 39 387,13 zł (zmniejszenie aktywów netto).	

Nota 40

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowym

W 2023 r. nie dokonano istotnych zmian w przedmiocie zasad (polityki) rachunkowości. Skorygowano natomiast sposób prezentacji zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń, w części dot. obowiązkowych potrąceń z uwagi na funkcję płatnika jaką pełni Spółka (obecnie w pozycji zobowiązania z tyt. wynagrodzeń do momentu wypłaty wynagrodzeń, natomiast w okresie porównywalnym w pozycji pasywów – rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe).

Ponadto zobowiązania wekslowe zostały w 2023 r. zaprezentowane w pozycji pasywów B.III.3 f) zobowiązania wekslowe (30 754,59 zł), w poprzednim roku natomiast w pozycji pasywów B.III.3 c) inne zobowiązania finansowe (44 381,00 zł)

Nota 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

Nota 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nie dotyczy

Nota 44
Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

Nota 45
Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie
Nie dotyczy

Nota 46
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

Nota 47
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

Nota 48
Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
Nie dotyczy

Nota 49
Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia
Nie dotyczy

Nota 50
Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności
<p>Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawdzania finansowego Zarząd widzi wysokie ryzyko braku możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę, co jest determinowane nałożonymi na Emitenta w dniu 21.07.2023 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego sankcjami administracyjnymi w postaci kar pieniężnych w łącznej wysokości 5.625.000 zł oraz sankcją administracyjną w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności.</p> <p>Emitent kwestionuje podstawy nałożenia tych sankcji i podjął przewidziane prawem działania w celu ochrony interesu uczestników funduszy, akcjonariuszy oraz ochrony dobrego imienia Emitenta.</p> <p>Emitent w dniu 9.09.2023 zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.</p>
<p>W dniu 09.12.2020 Spółka działając na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne złożyła w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosek o otwarcie postępowania układowego. Natomiast, w ramach postępowania opartego o prawo restrukturyzacyjne nie udało się zawrzeć układu.</p>

Spółka zawarła ugody z wierzycielami, polegające na umorzeniu 50% kwoty wierzytelności pod warunkiem spłaty pozostałej części wierzytelności w terminach, uregulowanych ugodami. Spółka wywiązała się z ugód, w wyniku czego osiągnęła przychód z tyt. umorzenia o wysokości 73 769,86 zł w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Nota 51

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Blokada rachunków bankowych i inwestycyjnych

W dniu 28.02.2020 r. KNF za pośrednictwem Pierwszego Mazowieckiego Urzędu skarbowego dokonała blokady rachunków bankowych oraz inwestycyjnych Emitenta.

W dniu 06.04.2023 urząd skarbowy pobrał pozostałe środki, które znajdowały się na rachunkach bankowych (3 965 279,64 zł).

W dniu 22.09.2023 r. zajęte dotychczas środki Urząd Skarbowy rozdysponował na poczet wydanej w dniu 21.07.2023 r. ostatecznej decyzji KNF i przekazał je do tej instytucji. Po tej dacie odzyskała możliwość dysonowania rachunkiem bankowym.

Bieżące regulowanie zobowiązań przez Spółkę

Spółka zapewniła bieżące regulowanie zobowiązań poprzez wystawienie weksla własnego, który został objęty przez Remitenta poprzez spłatę zobowiązań Spółki oraz poprzez zbycie należności w zamian za uregulowanie zobowiązań Spółki.

W związku ze zdjęciem blokady rachunków bankowych, od 2024 roku spółka ponownie uzyskała możliwość samodzielnego regulowania swoich zobowiązań.

Nota 52

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

Nie dotyczy

Nota 53

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

Nie dotyczy

Nota 54	
Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym	
Koszt odsetek naliczonych tyt. umowy pożyczki:	2 063,49 zł
Koszt naliczonych, lecz nie zapłaconych odsetek z tyt. zobowiązań handlowych:	10 837,86 zł
Koszt odsetek naliczonych w ramach zobowiązań wekslowych:	1 373,59 zł
Koszt odsetek poniesionych tyt. opóźnienia w uregulowaniu rachunków/płac:	2469,41

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

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

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

Nota 58	
Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowanych składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych	
<i>kwotę przekwalifikowaną do i z każdej kategorii</i>	
<i>dla każdego okresu sprawozdawczego do momentu wyłączenia z ksiąg rachunkowych, wartości wykazane w bilansie i wartości godziwe wszystkich aktywów finansowych, które zostały przekwalifikowane w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednich okresach sprawozdawczych,</i>	

<p>jeżeli składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany zgodnie z § 6 ust. 4 - uzasadnienie wskazujące na zaistnienie wyjątkowych okoliczności,</p>
<p>dla okresu sprawozdawczego, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany, wielkość zysku lub straty związanej ze składnikiem aktywów finansowych, która została ujęta w rachunku zysków i strat w tym okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym,</p>
<p>dla każdego okresu sprawozdawczego następującego po przekwalifikowaniu (w tym okresie sprawozdawczego, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany) do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z ksiąg rachunkowych, wielkość zysku lub straty, która zostałaby ujęta w rachunku zysków i strat, jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie zostałby przekwalifikowany, jak również wielkość zysku i straty ujętą w rachunku zysków i strat,</p>
<p>efektywną stopę procentową i szacunkowe kwoty przepływów pieniężnych, które jednostka spodziewa się odzyskać, według stanu na dzień przekwalifikowania składnika aktywów finansowych.</p>
<p>Nie dotyczy</p>

Nota 59
<p>Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań</p>
<p>2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) rodzaj zabezpieczenia; 2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego; 3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.
<p>3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajęcia; 2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających; 3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.
<p>4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym; 2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego; 3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.
<p>Nie dotyczy</p>

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023, poz. 120 ze zm.), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

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

Zarząd oświadcza, że w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. nie wystąpiły inne istotne transakcje zawarte pomiędzy Spółką a podmiotami powiązаныmi niż te, które są wykazane w nocie 43.

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

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) omówienia przyjętych zasad rachunkowości;
- 3) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 138 901,48 złotych;
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazującego zysk netto 842 886,68 złotych;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych (metod pośrednia) za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- 6) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 7) dodatkowych informacji i objaśnień.

Warszawa, 31.05.2024
